Revisorns yttrande enligt 13 kap. 8 § aktiebolagslagen (2005:551) över styrelsens redogörelse för apportegendomen

Till bolagsstämman i MTI Investment SE, org.nr. 517100-0135 (”Bolaget”)

Vi har granskat styrelsens redogörelse med avseende på apportegendomen daterad den 23 maj 2024.

Styrelsens ansvar för redogörelsen
Det är styrelsen som har ansvaret för att ta fram redogörelsen enligt aktiebolagslagen och för att det finns en sådan intern kontroll som styrelsen bedömer nödvändig för att kunna ta fram redogörelsen utan väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Revisorns ansvar
Vår uppgift är att uttala oss om apportegendom på grundval av vår granskning. Vi har utfört granskningen enligt FARs rekommendation RevR 9 *Revisorns övriga yttranden enligt aktiebolagslagen och aktiebolagsförordningen.* Denna rekommendation kräver att vi planerar och utför granskningen för att uppnå rimlig säkerhet att styrelsens redogörelse inte innehåller väsentliga felaktigheter. 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 Bolaget 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 finansiell och annan information i styrelsens redogörelse. Revisorn väljer vilka åtgärder som ska utföras, bland annat genom att bedöma riskerna för väsentliga felaktigheter i redogörelsen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag. Vid denna riskbedömning beaktar revisorn de delar av den interna kontrollen som är relevanta för hur styrelsen upprättar redogörelsen i syfte att utforma granskningsåtgärder som är ändamålsenliga med hänsyn till omständigheterna, men inte i syfte att göra ett uttalande om effektiviteten i den interna kontrollen. Granskningen omfattar också en utvärdering av ändamålsenligheten i de värderingsmetoder som har använts och rimligheten i styrelsens antaganden. Vi anser att de bevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för vårt uttalande.

Övriga upplysningar
Av styrelsens redogörelse framgår att styrelsen föreslår att årsstämman beslutar om en nyemission om högst 2 050 977 aktier till Engström Investment Holding AB och Sørlandsforskning AS, till en teckningskurs om 1,76 kronor per aktie. De nyemitterade aktierna föreslås betalas genom tillskjutande av apportegendom bestående av 29 333 aktier i FinTech Africa AB, org.nr 559189-6104 (”Apportegendomen”).

Av styrelsens redogörelse framgår vidare att den apportegendom som kan komma att tillföras bolaget mot vederlag av de nyemitterade aktierna beräknas ha ett värde om 3 609 719 kronor och beräknas komma att tas upp till detta värde i Bolagets balansräkning. Värdet på Apportegendomen har fastställts av styrelsen på grundval av en oberoende värdering utförd av Placing Valuation, en del av FinReg Solutions AB med org.nr 556939-3308, som i sin värderingsrapport kom fram till en slutlig värdering av FinTech Africa AB om cirka 32 705 773 kronor per den 14 mars 2024, baserat på 122 260 utgivna aktier i FinTech Africa AB och således ett pris om 267,51 kronor per aktie. Parterna kom

Penneo dokumentnyckel: 0MZLX-QB3WE-TF084-0WSJA-YFBO0-OM0YB

efter förhandling överens om att en rabatt om 54%skulle tillämpas på värderingen av FinTech Africa AB och att priset per aktie i FinTech Africa AB således skulle uppgå till 123,06 kronor. Bakgrunden till rabatten är att Placing Valuation, en del av FinReg Solutions AB, genomfört en värdering av Bolaget i samband med bokslutskommuniké för räkenskapsåret 2023 och då kommit fram till ett substansvärde per aktie i Bolaget om 3,79 kronor. Aktiekursen i Bolaget var vid samma tidpunkt 1,76 kronor per aktie, vilket motsvarade en rabatt om 54% Parterna kom därför överens om att tillämpa motsvarande rabatt på aktierna i FinTech Africa AB och att teckningskursen i apportemissionen således ska fastställas till 1,76 kronor per aktie.

Det är styrelsens bedömning att det värde Apportegendomen avses tas upp till inte överstiger egendomens verkliga värde för Bolaget. Det är även styrelsens bedömning att värdet på Apportegendomen minst motsvarar värdet av det vederlag som ska utges, samt att Apportegendomen kommer att vara till nytta för Bolagets verksamhet.

Detta yttrande har endast till syfte att fullgöra det krav som uppställs i 13 kap. 8 § aktiebolagslagen och får inte användas för något annat ändamål.

Uttalande
Vi anser;

- att Apportegendomen är eller kan antas bli till nytta för Bolagets verksamhet; och
- att Apportegendomen i redogörelsen inte har tagits upp till ett högre värde än det verkliga värdet för Bolaget.

Lund per dagen för elektronisk signatur

Ernst & Young AB

Stefan Svensson
Auktoriserad revisor

Penneo dokumentnyckel: 0MZLX-QB3WE-TF084-0WSJA-YFBO0-OM0YB