

STYRELSENS REDOGÖRELSE ENLIGT 13 KAP. 7 § AKTIEBOLAGSLAGEN

Styrelsen i Spherio Group AB (publ), org.nr 559026-0963 ("Bolaget"), föreslår att bolagsstämman i Bolaget beslutar om nyemission av högst 4 348 569 587 aktier, innebärande en ökning av aktiekapitalet med högst 217 428 479,35 kronor. Rätt att teckna aktier i emissionen ska endast tillkomma aktieägarna i Ecomm Holding AB, org.nr 559369-7021 ("Ecomm"), med rätt och skyldighet att betala de nya aktierna genom överlåtelse av aktier i Ecomm ("Apportegendomen"). Avseende aktieägarnas rätt att teckna nya aktier gäller att för varje (1) aktie i Ecomm som aktieägaren överlåter erhålls 6 212,31326436 nya aktier i Bolaget. Totalt erhålls högst 4 348 569 587 aktier i Bolaget.

Apportegendomen består av högst 699 992 aktier i Ecomm, i utbyte för vilka ägarna i Ecomm ska erhålla totalt högst 4 348 569 587 nyemitterade aktier i Bolaget som vederlag. Som vederlag för varje aktie i Ecomm erhålls således 6 212,31326436 aktier i Bolaget, vilket har baserats på att aktierna i Ecomm har ett totalt värde om 300 000 000 kronor, motsvarande 428,57632659 kronor per aktie, och att samtliga befintliga aktier i Bolaget har ett totalt värde om 5 351 250 kronor, motsvarande 0,069 kronor per aktie i Bolaget.

Apportegendomen beräknas tas upp till 300 000 000 kronor i Bolagets balansräkning, vilket enligt styrelsens bedömning inte överstiger egendomens verkliga värde för Bolaget. Utifrån Apportegendomens beräknade värde beräknas teckningskursen till 0,069 kronor per aktie i Bolaget. Teckningskursen kan dock till följd av tillämpliga redovisningsregler komma att förändras beroende på förhållandena vid den s.k. transaktionstidpunkten. Till grund för det i beslutet om nyemission åsatta värdet på Apportegendomen ligger det värderingsutlåtande som Aalto Capital Partners AB, org.nr 559232-9352, upprättat inför bolagsstämman i Bolaget som ska ställning till förslaget om Bolagets omvända förvärv av Ecomm ("Ecomm-transaktionen").

Luca Di Stefano har inte deltagit i Bolagets styrelsens handläggning av frågor rörande Ecomm-transaktionen.

Det ovan beräknade värdet på Apportegendomen överstiger inte, enligt styrelsens bedömning, egendomens verkliga värde för Bolaget. På grundval av för styrelsen i Bolaget känd information om Ecomm och dess verksamhet, är det styrelsens bedömning att värdet på Apportegendomen minst motsvarar värdet av det vederlag som ska utges för Apportegendomen, samt att Apportegendomen kommer att vara till nytta för Bolagets verksamhet. Värdet till vilket Apportegendomen ska tas upp i Bolagets balansräkning kan dock till följd av tillämpliga redovisningsregler komma att förändras beroende på förhållandena vid den s.k. transaktionstidpunkten.

Handlingar enligt 2 kap. 9 § aktiebolagslagen hålls tillgängliga för aktietecknaren hos Bolaget på Spherio Group AB (publ) C/O WeWork, Regeringsgatan 29, 111 53 Stockholm.

Stockholm i april 2023
Spherio Group AB (publ)
Styrelsen



Stefan Alvarsson



Henrik Hobik



David Knape



Oscar Salén

STYRELSENS REDOGÖRELSE ENLIGT 13 KAP. 7 § AKTIEBOLAGSLAGEN

Med anledning av styrelsens förslag till beslut om nyemission av aktier avger styrelsen i Spherio Group AB (publ), org.nr 559026-0963 ("Bolaget"), härmed följande redogörelse enligt 13 kap. 7 § aktiebolagslagen. Bolaget har skulder till Sara Farahani, [REDACTED], Sofadi Equity AB, org.nr 556879-6576, och Benoomi AB, org.nr 559333-8436 (gemensamt "Fordringshavarna"), uppgående till totalt 973 876,97 kronor, enligt nedan fördelning.

Fordringshavare	Personnummer/Organisationsnummer	Fordringsbelopp
Sara Farahani	[REDACTED]	144 056,97 kronor
Sofadi Equity AB	556879-6576	589 820,00 kronor
Benoomi AB	559333-8436	240 000,00 kronor

I syfte att lösa Bolagets skuld till Fordringshavarna anser styrelsen för Bolaget att det är fördelaktigt för Bolaget att låta Fordringshavarna betala hela teckningslikviden i nyemissionen genom kvittning mot hela fordringsbeloppet. Bolaget, Fordringshavarna och aktieägarna i Ecomm Holding AB, org.nr 559369-7021 ("Ecomm"), har inom ramen för Bolagets omvända förvärv av Ecomm ("Ecomm-transaktionen") gemensamt överenskommit om att kvittning av fordran ska ske till kursen 0,069 kronor per aktie i Bolaget, vilket motsvarar den teckningskurs som kan beräknas utifrån utbytesförhållandet i den apportemission till ägarna i Ecomm, som samma bolagsstämma i Bolaget föreslagits besluta om och som sker i syfte att betala köpeskillingen i Ecomm-transaktionen.

Fordringshavarna kommer således att erhålla totalt 14 114 157 aktier i Bolaget mot att betalning av teckningslikviden, om totalt 973 876,97 kronor, erläggs genom kvittning mot fordran, enligt ovan, förutsatt att bolagsstämman i Bolaget beslutar om nyemission av aktier, med betalning genom kvittning av fordran, enligt vad som anges i styrelsens förslag.

Luca Di Stefano har inte deltagit i Bolagets styrelses handläggning av frågor rörande Ecomm-transaktionen.

De emitterade aktierna ska fördelas på tecknare, enligt nedan, i förhållande till fordringsbelopp.

Tecknare	Personnummer/Organisationsnummer	Antal aktier
Sara Farahani	[REDACTED]	2 087 782
Sofadi Equity AB	556879-6576	8 548 115
Benoomi AB	559333-8436	3 478 260

Stockholm i april 2023
Spherio Group AB (publ)
Styrelsen



Stefan Alvarsson



David Knape



Henrik Hobik



Oscar Salén

STYRELSENS REDOGÖRELSE ENLIGT 13 KAP. 7 § AKTIEBOLAGSLAGEN

Styrelsen i Spherio Group AB (publ), org.nr 559026-0963 ("Spherio" eller "Bolaget"), föreslår att bolagsstämman i Bolaget beslutar om nyemission av högst 6 645 491 299 aktier, innebärande en ökning av aktiekapitalet med högst 332 274 564,95 kronor. Rätt att teckna aktier i emissionen ska endast tillkomma aktieägarna i Refine Group AB (publ), org.nr 556642-0989 ("Refine"), med rätt och skyldighet att betala de nya aktierna genom överlåtelse av aktier i Refine ("Apportegendomen"). Avseende aktieägarnas rätt att teckna nya aktier gäller att för varje (1) aktie i Refine som aktieägaren överlåter erhålls 16,5894490082457 nya aktier i Spherio. Totalt erhålls högst 6 645 491 299 aktier i Bolaget.

Apportegendomen består av högst 400 585 414 aktier i Refine, i utbyte för vilka ägarna i Refine ska erhålla totalt högst 6 645 491 299 nyemitterade aktier i Bolaget som vederlag. Som vederlag för varje aktie i Refine erhålls således 16,5894490082457 aktier i Bolaget, vilket har baserats på det apportavtal som ingåtts mellan Bolaget och ägarna till Refine.

Apportegendomen beräknas tas upp till högst 878 miljoner kronor i Bolagets balansräkning, vilket enligt styrelsens bedömning inte överstiger egendomens verkliga värde. Utifrån Apportegendomens beräknade värde beräknas teckningskursen till 0,13 kronor per aktie i Bolaget. Teckningskursen kan dock till följd av tillämpliga redovisningsregler komma att förändras beroende på förhållandena vid den s.k. transaktionstidpunkten. Styrelsen har verifierat värderingen baserat på framtida diskonterade kassaflöden, omsättning och tillväxt jämfört med övriga aktörer på marknaden. Styrelsen har även inhämtat ett värderingsutlåtande från Aalto Capital Partners AB, org.nr 559232-9352 rörande värdet på Refine. För att fastställa den definitiva kursen på de nyemitterade aktierna i Bolaget, och därmed den slutgiltiga värderingen av aktierna i Refine, kommer styrelsen i Spherio även att beakta det volymviktade genomsnittliga priset för aktierna i Spherio som är upptagna till handel på Nasdaq First North Growth Market under de närmaste tio (10) handelsdagarna efter stämmobeslutet. Skulle det volymviktade genomsnittliga priset för aktierna under angiven period understiga 0,13 kronor så kommer detta volymviktade genomsnittliga pris att utgöra emissionskurs för de nyemitterade aktierna i Bolaget. Värdet till vilket apportegendomen ska tas upp i Bolagets balansräkning, samt teckningskursen, kan dock till följd av tillämpliga redovisningsregler komma att förändras beroende på förhållandena vid den s.k. transaktionstidpunkten. Belopp överstigande kvotvärdet ska tillföras den fria överkursfonden.

Det ovan beräknade värdet på Apportegendomen överstiger inte, enligt styrelsens bedömning, egendomens verkliga värde för Bolaget. På grundval av för styrelsen i Bolaget känd information om Refine och dess verksamhet, är det styrelsens bedömning att värdet på Apportegendomen minst motsvarar värdet av det vederlag som ska utges för Apportegendomen, samt att Apportegendomen kommer att vara till nytta för Bolagets verksamhet. Värdet till vilket Apportegendomen ska tas upp i Bolagets balansräkning kan dock till följd av tillämpliga redovisningsregler komma att förändras beroende på förhållandena vid den s.k. transaktionstidpunkten.

Bolagets styrelseordförande Luca Di Stefano har inte deltagit i Bolagets styrelses framttagande av denna redogörelse.

Handlingar enligt 2 kap. 9 § aktiebolagslagen hålls tillgängliga för aktietecknaren hos Bolaget på Spherio Group AB (publ) C/O WeWork, Regeringsgatan 29, 111 53 Stockholm.

Stockholm i april 2023
Spherio Group AB (publ)
Styrelsen





Stefan Alvarsson



David Knapé



Henrik Hobik



Oscar Salén



STYRELSENS REDOGÖRELSE ENLIGT 13 KAP. 7 § AKTIEBOLAGSLAGEN

Med anledning av styrelsens förslag till beslut om nyemission av aktier avger styrelsen i Spherio Group AB (publ), org.nr 559026-0963 ("Bolaget"), härmed följande redogörelse enligt 13 kap. 7 § aktiebolagslagen. Styrelsen i Bolaget beslutade den 22 juli 2022 om riktade emissioner av konvertibla skuldebrev varav utestående konvertibler idag uppgår till 10 311 700 kronor (gemensamt "Konvertiblerna"). Konvertiblerna innehas enligt nedan fördelning av följande fordringshavare (gemensamt "Fordringshavarna"):

Ägare	Nominellt belopp	Ränta	Summa
Thoren Tillväxt AB	2 000 000	326 000	2 326 000
Provider Investment AB	1 620 000	251 100	1 871 100
Lodet AB	1 000 000	156 500	1 156 500
Oscaria Capital AB	500 000	77 500	577 500
Reach for the Stars AB	500 000	77 500	577 500
David Knape	350 000	49 350	399 350
NELAB INVEST AB	500 000	78 000	578 000
Aria Zargarian	500 000	78 000	578 000
Råsunda Förvaltning AB	500 000	75 000	575 000
Jinderman & Partners AB	350 000	54 950	404 950
Elteo Invest AB	350 000	54 600	404 600
STRÖMBERG CONSULTING AB	300 000	44 400	344 400
Jesper Weissbach	200 000	31 000	231 000
Ali Ghoe	150 000	22 200	172 200
Marcus Carl Henrik Almhagen	100 000	15 600	115 600
Totalt	8 920 000	1 391 700	10 311 700

I syfte att lösa Bolagets skuld till Fordringshavarna anser styrelsen för Bolaget att det är fördelaktigt för Bolaget att låta Fordringshavarna betala hela teckningslikviden i nyemissionen genom kvittning mot hela fordringsbeloppet. Bolaget, Fordringshavarna och aktieägarna i Ecomm Holding AB, org.nr 559369-7021 ("Ecomm"), har inom ramen för Bolagets omvända förvärv av Ecomm ("Ecomm-transaktionen") gemensamt överenskommit om att kvittning av fordran ska ske till kursen 0,20 kronor per aktie i Bolaget.

Fordringshavarna kommer således att erhålla totalt 51 558 500 aktier i Bolaget mot att betalning av teckningslikviden, om totalt 10 311 700 kronor, erläggs genom kvittning mot fordran, enligt ovan, förutsatt att bolagsstämman i Bolaget beslutar om nyemission av aktier, med betalning genom kvittning av fordran, enligt vad som anges i styrelsens förslag.

Luca Di Stefano har inte deltagit i Bolagets styrelses handläggning av frågor rörande Ecomm-transaktionen.

De emitterade aktierna ska fördelas på tecknare i förhållande till fordringsbelopp som anges i kolumnen "Summa" ovan.

Stockholm i april 2023
Spherio Group AB (publ)
Styrelsen





Stefan Alvarsson



David Knapé



Henrik Hobik



Oscar Salén

