

Vurderingsmandens udtalelse om

FUSIONSPLANEN

for fusionen mellem

GEV A.m.b.a.
Tårnvej 24
7200 Grindsted
CVR-nr. 26 61 23 30
(fortsættende selskab)

og

Filskov Vandværk
C/O Jesper Nielsen
Mosegårdsvej 1A
7200 Grindsted
CVR-nr. 40 74 37 15
(ophørende selskab)

(Kreditorerklæring i henhold til SL § 242 er udfærdiget særskilt.)

Vurderingsmandsudtalelse om fusionsplanen

Den uafhængige revisors udtalelse om fusionsplanen

Til Erhvervsstyrelsen samt andelshaverne i GEV A.m.b.a. og Filskov Vandværk

I forbindelse med fusionen mellem GEV A.m.b.a., cvr. nr. 26 61 23 30 og Filskov Vandværk, cvr. nr. 40 74 37 15 har vi som uvildige vurderingsmænd efter selskabslovens § 37, stk. 1, jævnfør § 241 fået til opgave at udarbejde en udtalelse efter selskabslovens 241, stk. 1 med henblik på at afgive erklæring om fusionsplanen, herunder hvorvidt vederlaget for andelene i det ophørende selskab er rimeligt og sagligt begrundet.

Udtalelsen udarbejdes i anledning af fusionen mellem GEV A.m.b.a. og Filskov Vandværk.

Vores konklusion udtrykkes med høj grad af sikkerhed.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet for at opfylde kravet i selskabslovens § 241, stk. 1 og kan ikke anvendes til andre formål.

Fusionsplanen

Bestyrelserne i GEV A.m.b.a. og Filskov Vandværk har i henhold til selskabslovens § 237 udarbejdet en fusionsplan om fusion af GEV A.m.b.a. og Filskov Vandværk med GEV A.m.b.a. som det fortsættende selskab. Ved fusionen overdrages alle aktiver og forpligtelser i det ophørende selskab, Filskov Vandværk, til det fortsættende selskab, GEV A.m.b.a. Filskov Vandværk opløses uden likvidation.

Fusionen vil have regnskabsmæssig virkning fra den 1. januar 2024.

Vederlaget for andelene i det ophørende selskab

I henhold til fusionsplanen vederlægges andelshaverne i det ophørende selskab, Filskov Vandværk, med andelshaverstatus i det fortsættende selskab, GEV A.m.b.a., herunder således at et eventuelt tilgodehavende, som en andelshaver i det ophørende selskab måtte have mod det ophørende selskab forud for fusionens gennemførelse tilfalder andelshaveren som et tilgodehavende hos det fortsættende selskab efter fusionens gennemførelse. Der ydes ikke andet vederlag, herunder kontant vederlag, ved fusionen.

Bytteforholdet er af bestyrelserne i de fusionerende selskaber fastsat på grundlag af vurderede dagsværdier for selskaberne.

Dagsværdierne er af bestyrelserne fastsat ved anvendelsen af anerkendte værdiansættelsesmetoder.

Der har ikke været særlige vanskeligheder ved vurderingen.

Ledelsens ansvar

Bestyrelserne i de fusionerende selskaber har ansvaret for de fastsatte vilkår ved fusionen, at vederlaget for andelene i det ophørende selskab er rimeligt og sagligt begrundet og har udtalt sig herom i fusionsplanen og i bestyrelsernes redegørelser herom.

Revisors ansvar

Vores ansvar er på grundlag af bestyrelsernes redegørelse og det udførte arbejde at udtale os om fusionsplanen, herunder at udtrykke en konklusion om, hvorvidt vederlaget for andelene i det ophørende selskab er rimeligt og sagligt begrundet.

Vi har udført vores arbejde i overensstemmelse med den internationale standard om andre erklæringsopgaver med sikkerhed og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for vores konklusion.

Vores revisionsfirma anvender International Standard on Quality Management 1, ISQM 1, som kræver, at vi designer, implementerer og driver et kvalitetsstyringssystem, herunder politikker eller procedurer vedrørende overholdelse af etiske krav, faglige standarder og gældende lov og øvrig regulering.

Vi har overholdt kravene til uafhængighed og andre etiske krav i International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), der bygger på de grundlæggende principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu, fortrolighed og professionel adfærd, samt etiske krav gældende i Danmark.

Ved vurderingen af selskabernes dagsværdi har vi overvejet, om de anvendte værdiansættelsesmetoder er hensigtsmæssige og i overensstemmelse med almindeligt anerkendte værdiansættelsesprincipper og om de væsentlige forudsætninger giver et rimelig grundlag for værdiansættelserne. Vi har efterprøvet om værdiansættelserne er udarbejdet på grundlag af disse metoder og forudsætninger ligesom vi har efterprøvet de anvendte data og udførte beregninger. Vi har vurderet den økonomiske udvikling siden 1. januar 2024 i forhold til de forudsætninger, som er lagt til grund for værdiansættelserne.

Vores vurdering er endvidere baseret på vores gennemgang af bestyrelsens redegørelse.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at den af selskabernes bestyrelser anvendte fremgangsmåde ved vurderingen af selskabernes dagsværdi og fastsættelsen af bytteforholdet er hensigtsmæssig. På den baggrund er det vores opfattelse, at vederlaget for andelene i Filskov Vandværk er rimeligt og sagligt begrundet.

Grindsted, den 6. marts 2024

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Michael Jessen
statsautoriseret revisor
mne47787

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Michael Jessen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Michael Jessen

Revisor

ID: 91cd82d2-b196-4d50-b2d1-b60a5a299395

Tidspunkt for underskrift: 06-03-2024 kl.: 13:11:21

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 55e26cPRjhu251613230

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.