

Styrelsens, för Dignitana AB (publ), yttrande över utdelningsförslagets försvarlighet enligt 18 kap. 4 § aktiebolagslagen och kompletterande information enligt 18. kap. 5 § aktiebolagslagen

Styrelsen för Dignitana AB (publ), org. nr. 556730-5346, ("Dignitana"), har tidigare offentliggjort planerna på att dela ut Dignitanas aktieinnehav om 11 678 862 aktier i det helägda dotterbolaget BrainCool AB (publ), ("BrainCool").

Fritt eget kapital uppgår till 20 917 190 kronor enligt den för Dignitana senast fastställda balansräkningen som avser balansräkningen per 2012-12-31. Något beslut om vinstutdelning eller annan värdeöverföring föreligger inte under år 2013 eller under år 2014 varför det fortfarande är detta belopp för fritt eget kapital som står till bolagsstämmans förfogande. Förslaget till beslut om utdelning av Dignitanas samtliga aktier i BrainCool motsvarar en efterutdelning på 6 819 021 kronor.

Styrelsen föreslår att extra bolagsstämman den 4 mars 2014 beslutar att till aktieägarna dela ut Dignitanas samtliga aktier i BrainCool och avger härmed följande yttrande angående den föreslagna vinstutdelningen i enlighet med 18 kap. 4 § aktiebolagslagen:

Verksamhetens art, omfattning och risker

Verksamhetens art och omfattning framgår av bolagsordningen och avgivna årsredovisningar. Den verksamhet som bedrivs i Dignitana medför inte risker utöver vad som förekommer eller kan antas förekomma i branschen eller de risker som i allmänhet är förenade med att bedriva näringsverksamhet.

Bolagets och koncernens ekonomiska ställning

Bolagets och koncernens ekonomiska ställning den 31 december 2012 framgår av årsredovisningen för räkenskapsåret 2012.

Koncernens soliditet var den 31 december 2012 79 procent och per den 30 september 2013 87 procent. Soliditeten är med hänsyn till verksamheten hög och betalningsförmågan bedöms vara, såväl på kort som lång sikt, god. Den föreslagna utdelningen av BrainCool begränsar inte heller Dignitanas möjligheter att genomföra värdeskapande investeringar.

Styrelsen finner att full täckning kommer att finnas för Dignitanas bundna egna kapital efter den föreslagna utdelningen.

Utdelningens försvarlighet

Mot denna bakgrund samt vad som i övrigt är känt för styrelsen bedöms att den föreslagna utdelningen av Dignitana aktieinnehav i BrainCool är försvarlig med hänsyn till vad som anges i 17 kap. 3 § andra och tredje styckena i aktiebolagslagen, d.v.s. de krav verksamhetens art, omfattning och risker ställer på det egna kapitalet, och Dignitanas konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Lund den 14 februari 2014
Styrelsens i Dignitana AB (publ)

Hans Henriksson
Ordf.

Bengt Furberg

Semmy Rulf

Johan Stormby