

ITAB Shop Concept AB

Styrelsens yttrande enligt 19 kap. 22 § aktiebolagslagen

Bakgrund

Styrelsen får härmed avge följande yttrande i enlighet med 19 kap. 22 § aktiebolagslagen, d.v.s. styrelsens motivering till att det föreslagna bemyndigandet för styrelsen att förvärva egna aktier är förenligt med bestämmelserna i 17 kap. 3 § 2 och 3 st. aktiebolagslagen.

Verksamhetens art, omfattning och risker

Verksamhetens art och omfattning framgår av bolagsordningen och avgivna årsredovisningar. Den verksamhet som bedrivs i bolaget och koncernen medför inte risker utöver vad som förekommer eller kan antas förekomma i branschen eller sådana risker som i allmänhet är förenade med bedrivande av näringsverksamhet. Beträffande väsentliga händelser hänvisas till vad som framgår av förvaltningsberättelsen. Bolagets och koncernens konjunkturberoende avviker inte från vad som i övrigt förekommer inom branschen.

Bolagets och koncernens ekonomiska ställning

Bolagets och koncernens ekonomiska ställning per den 31 december 2023 framgår av den senast avgivna årsredovisningen. Det framgår också av årsredovisningen vilka principer som tillämpats för värdering av tillgångar, avsättningar och skulder. Tillgångar och skulder har värderats till verkligt värde i enlighet med 4 kap. 14 a § årsredovisningslagen (1995:1554). Om värderingen inte hade skett till verkligt värde hade eget kapital varit 12 Mkr lägre.

Det framgår av förslaget till vinstdisposition att styrelsen föreslår en utdelning om 0,75 kronor per stamaktie för räkenskapsåret 2023, vilket motsvarar totalt 163 Mkr. Styrelsen har även föreslagit att styrelsen bemyndigas att besluta om förvärv av högst en tiondel av antalet utgivna aktier i bolaget.

Av årsredovisningen framgår bland annat att bolagets soliditet uppgår till 62 procent och koncernens soliditet till 56 procent. Ett fullt utnyttjande av det föreslagna bemyndigandet äventyrar inte de investeringar som bedömts erforderliga för verksamheten.

Ett fullt utnyttjande av det föreslagna bemyndigandet påverkar inte bolagets och koncernens förmåga att i rätt tid infria nuvarande och förutsedda betalningsförpliktelser. Bolaget och koncernens likviditetsprognos innefattar beredskap att hantera variationer i de löpande betalningsförpliktelserna.

Styrelsens bedömning är att storleken på det egna kapitalet står i rimlig proportion till omfattningen på bolagets och koncernens verksamhet och de risker som är förenade med verksamhetens bedrivande med beaktande av den föreslagna utdelningen och ett fullt utnyttjande av det föreslagna bemyndigandet att förvärva egna aktier.

Slutsats

Styrelsens uppfattning är att det föreslagna bemyndigandet för styrelsen att förvärva egna aktier är försvarligt i relation till de krav som verksamhetens art, omfattning och risker ställer på bolagets och koncernens egna kapital samt bolagets och koncernens konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt. Styrelsen anser även att förvärv enligt förslaget bemyndigande inte hindrar moderbolaget eller de övriga koncernbolagen från att fullgöra sina förpliktelser på kort och lång sikt eller att fullgöra erforderliga investeringar.

Med hänvisning till ovanstående och vad som i övrigt kommit till styrelsens kännedom är det styrelsens bedömning att bemyndigandet är försvarligt mot bakgrund av 17 kap. 3 § 2 och 3 st. aktiebolagslagen.

Jönköping i februari 2024

Styrelsen