

Förslag till val av ny styrelseledamot och fastställande av styrelsearvode

Styrelsen föreslår att Therése Angel väljs till styrelseledamot för tiden intill slutet av nästa årsstämma.

Styrelsen föreslår att stämman beslutar om att arvode till Therése Angel, för tiden intill slutet av nästa årsstämma, ska utgå med 47 600 kronor (motsvarande ett prisbasbelopp 2021) på årsbasis. Arvodet ska justeras *pro rata* baserat på tiden från den extra bolagsstämman fram till årsstämman 2022.

Therése Angel har tidigare erfarenhet från en rad olika strategi- och investeringsroller inom teknik- och riskkapitalsektorn, senast för riskkapitalbolaget Eequity och dessförinnan bland annat inom Ebay och McKinsey & Co. Hon har även grundat och drivit två bolag. Therése Angel är idag styrelseledamot i Scootaloo Ventures AB, Rarity AB, Collectiv Food i Storbritannien och Tise AS i Norge.

* * *

Förslag till godkännande av styrelsens beslut om apportemission

Bolaget har den 6 juni 2021 ingått ett avtal med aktieägarna i King's Island Ventures SL, org.nr B67617530 ("Mandy"), om förvärv av 2 330 aktier i Mandy ("Aktierna").

Köpeskillingen för aktierna ska erläggas genom att Bolaget emitterar aktier till säljarna.

Semroen AB, org.nr 559232-4247 ("Semroen"), är helägt av styrelseledamot Simon Petrén och är en av säljarna till Aktierna. För att kunna genomföra förvärvet av Aktierna och erlagga del av köpeskillingen har Bolagets styrelse (med undantag för Simon Petrén som inte deltog i beslutet) beslutat, under förutsättning av bolagsstämmans godkännande, om en riktad emission av aktier till Semroen.

Mot ovanstående bakgrund föreslår styrelsen (med undantag för Simon Petrén) att bolagsstämman godkänner styrelsens beslut från den 10 december 2021 om emission av högst 11 364 378 aktier på följande villkor:

- 1 Bolagets aktiekapital ska ökas med högst 265 138,14 kronor genom nyemission av högst 11 364 378 aktier.
- 2 Rätt att teckna aktierna ska tillkomma Semroen AB, org.nr 559232-4247, som är helägt av styrelseledamot Simon Petrén.
- 3 Överteckning kan inte ske.
- 4 Teckningskursen ska uppgå till 0,10 kronor per aktie. Teckningskursen har fastställts utifrån ett beräknat marknadsvärde för Bolaget. Skillnaden mellan teckningskursen och aktiernas kvotvärde ska tillskjutas Bolagets fria överkursfond.
- 5 Teckning av aktierna ska ske på särskild teckningslista senast sju dagar från emissionsbeslutet. Styrelsen ska ha rätt att förlänga tiden för teckning.
- 6 Tecknade aktier ska betalas vid tecknandet genom tillskjutande av apportegendom bestående av 300 aktier i King's Island Ventures SL, org.nr B67617530.
- 7 De nya aktierna ska medföra rätt till utdelning första gången på den avstämningsdag för utdelning som infaller närmast efter det att aktierna har blivit införda i den av Euroclear Sweden AB förda aktieboken och emissionen har registrerats vid Bolagsverket.
- 8 Bolagets verkställande direktör ska bemyndigas att vidta de smärre justeringar av ovanstående beslut som kan visa sig erforderliga i samband med registrering vid Bolagsverket, Euroclear eller andra formella krav.

Bolagsstämman godkännande av beslutet är enligt 16 kapitlet aktiebolagslagen (s.k. Leo-emission) giltigt endast om det har biträttits av aktieägare med minst nio tiondelar av såväl de avgivna rösterna som de vid stämman företrädda aktierna.

Förslag till beslut om riktad emission av aktier

Aktieägaren AB IW Ventures AB, org.nr 556248-0490, föreslår att bolagsstämman beslutar om emission av aktier högst 1 800 000 aktier på följande villkor:

- 1 Bolagets aktiekapital ska ökas med högst 41 995,15 kronor genom nyemission av högst 1 800 000 aktier.
- 2 Rätt att teckna aktierna ska tillkomma (i) MJM Invest AB, org.nr 556675-3603, ett bolag helägt av styrelseledamot Johan Wachtmeister, (ii) styrelseledamot Peder Ramel, och (iii) styrelseledamot Thomas Petré. Skälet för avvikelse från aktieägarnas företrädesrätt är att möjliggöra för Bolaget att anskaffa kapital på ett tids- och kostnadseffektivt sätt och att för styrelsen delta i en emission på motsvarande villkor som emissionen i Bolagets senaste kapitalrunda.
- 3 Överteckning kan inte ske.
- 4 Teckningskursen ska uppgå till 1,50 kronor per aktie. Teckningskursen har fastställts utifrån ett beräknat marknadsvärde för Bolaget. Skillnaden mellan teckningskursen och aktiernas kvotvärde ska tillskjutas Bolagets fria överkursfond.
- 5 Teckning av aktierna ska ske på särskild teckningslista senast 14 dagar från emissionsbeslutet. Styrelsen ska ha rätt att förlänga tiden för teckning.
- 6 Tecknade aktier ska betalas kontant i samband med teckning. Styrelsen ska ha rätt att förlänga tiden för betalning.
- 7 De nya aktierna ska medföra rätt till utdelning första gången på den avstämningsdag för utdelning som infaller närmast efter det att aktierna har blivit införda i den av Euroclear Sweden AB förda aktieboken och emissionen har registrerats vid Bolagsverket.
- 8 Bolagets verkställande direktör ska bemyndigas att vidta de smärre justeringar av ovanstående beslut som kan visa sig erforderliga i samband med registrering vid Bolagsverket, Euroclear eller andra formella krav.

Bolagsstämman godkännande av beslutet är enligt 16 kapitlet aktiebolagslagen (s.k. Leo-emission) giltigt endast om det har biträttits av aktieägare med minst nio tiondelar av såväl de avgivna rösterna som de vid stämman företrädde aktierna.

* * *

Styrelsen redogörelse enligt 13 kap. 6 § aktiebolagslagen

Sedan Refine Group AB:s (publ), 556642-0989 ("Bolaget"), årsredovisning för räkenskapsåret 2020 som undertecknades av Bolagets styrelse den 3 mars 2021 har följande händelser av väsentlig betydelse för Bolagets ställning inträffat:

- Bolagets verksamhet har per den sista mars flyttats ned till det helägda dotterbolag C3 Scandinavian Lifestyle AB genom en inkrämsöverlåtelse.
- Bolaget har under april tillträtt samtliga aktier i Browgame Sweden AB och genomfört en apportemission i samband med tillträdet.
- Bolaget har under juli förvärvat samtliga aktier i Ginos Nordic AB och genomfört en apportemission i samband med förvärvet.
- Bolaget genomförde under oktober en nyemission som tillförde bolaget 10,4 miljoner kronor i likvida medel.


I övrigt har inga händelser av väsentlig betydelse för Bolagets ställning inträffat efter det att årsredovisningen för räkenskapsåret 2020 undertecknades.


* * *

Stockholm den 9 december 2021


Refine Group AB (publ)

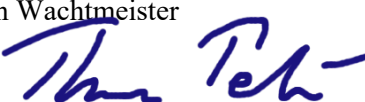
Styrelsen



Peder Ramel


Simon Petrén



Johan Wachtmeister


Thomas Petrén

**Revisorns yttrande enligt 13 kap. 6 §
aktiebolagslagen (2005:551) över styrelsens
redogörelse för väsentliga händelser för
perioden 2021-03-03—2021-12-09**

**Till bolagsstämman i Empire Sweden AB
org.nr 556642-0989**

Vi har granskat styrelsens redogörelse daterad den 9 december 2021.

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 styrelsens redogörelse 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 följer yrkesetiska krav samt planerar och utför granskningen för att uppnå begränsad säkerhet att styrelsens redogörelse inte innehåller väsentliga felaktigheter. Revisionsföretaget tillämpar ISQC 1 (International Standard on Quality Control) och har därmed ett allsidigt system för kvalitetskontroll vilket innefattar dokumenterade riktlinjer och rutiner avseende efterlevnad av yrkesetiska krav, standarder för yrkesutövningen och tillämpliga krav i lagar och andra författningar.

Vi är oberoende i förhållande till Empire Sweden AB 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 bero 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 har begränsats till översiktlig analys av redogörelsen och underlag till denna samt förfrågningar hos bolagets personal. Vårt bestyrkande grundar sig därmed på en begränsad säkerhet jämfört med en revision. Vi anser att de bevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för vårt uttalande.

Uttalande


Grundat på vår granskning har det inte kommit fram några omständigheter som ger oss anledning att anse att styrelsens redogörelse inte avspeglar väsentliga händelser för bolaget på ett rättvisande sätt under perioden 2021-03-03—2021-12-09.

Övriga upplysningar

Detta yttrande har endast till syfte att fullgöra det krav som uppställs i aktiebolagslagen 13 kap. 6 § och får inte användas för något annat ändamål.

Landskrona den 9 december 2021

Mazars AB



Anders Persson
Auktoriserad revisor

Styrelsen redogörelse enligt 13 kap. 7 § aktiebolagslagen

Med anledning av styrelsens för Refine Group AB (publ), 556642-0989 ("Bolaget"), beslut om (i) emission av högst 76 898 960 aktier med bestämmelse om apport och (ii) emission av högst 11 364 378 aktier med bestämmelse om apport under förutsättning av bolagsstämman godkännande, avger styrelsen härmed följande redogörelse enligt 13 kap. 7 § aktiebolagslagen.

Bolaget har den 6 juni 2021 ingått ett avtal med aktieägarna i King's Island Ventures SL, org.nr B67617530 ("Mandy"), om förvärv av 2 330 aktier i Mandy. ("Apportegendomen"). Vid tillträdet av Apportemissionen ska Bolaget erlägga en köpeskilling genom att emittera 88 263 338 aktier i Bolaget ("Aktierna") till säljarna motsvarande ett värde om 8 826 333,8 kronor mot att Apportegendomen tillskjuts Bolaget såsom apportegendom.

Värdet av Apportegendomen har av styrelsen fastställts baserat på framtida diskonterade kassaflöden utifrån prognoser. Vidare har värderingarna översiktligt stämts av mot värderingar i samband med nyemissioner i unga e-handelsföretag.

Baserat på ovannämnda värdering har styrelsen bedömt att Apportegendomen som kan komma att tillföras Bolaget mot vederlaget i form av emitterade aktier i Bolaget beräknas ha ett värde om 8 826 333,8 kronor och beräknas tas upp i Bolagets balansräkning till detta belopp. Styrelsen anser att Apportegendom inte har åsatts ett högre värde än det verkliga värdet för bolaget och att egendomen är av den arten att den kan antas bli till nytta för Bolagets verksamhet.

På grundval av den kännedom Bolagets styrelse har om den förvärvade egendomen är styrelsens bedömning att värdet på Apportegendomen som kan komma att tillföras Bolaget såsom apportegendom minst motsvarar värdet av det vederlag som ska utges.

Handlingar enligt 2 kap. 9 § aktiebolagslagen hålls tillgängliga på Bolagets adress.

* * *

Stockholm den 9 december 2021

Refine Group AB (publ)

Styrelsen



Peder Ramel



Simon Petrán



Johan Wachtmeister



Thomas Petrán

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

**Till bolagsstämman i Empire Sweden AB
org.nr 556642-0989**

Vi har granskat styrelsens redogörelse med avseende på apportegendom daterad den 9 december 2021.

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 apportegendomen 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 ISQC 1 (International Standard on Quality Control) och har därmed ett allsidigt system för kvalitetskontroll vilket innefattar dokumenterade riktlinjer och rutiner avseende efterlevnad av yrkesetiska krav, standarder för yrkesutövningen och tillämpliga krav i lagar och andra författningar.

Vi är oberoende i förhållande till Empire Sweden AB 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 bero 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 den värderingsmetod som har använts och rimligheten i styrelsens antaganden har begränsats till översiktlig analys av redogörelsen och underlag till denna samt förfrågningar hos bolagets personal. Vi anser att de bevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för vårt uttalande.

Uttalande

Vi anser att

- apportegendomen är eller kan antas bli till nytta för bolagets verksamhet, och
- apportegendomen i styrelsens redogörelse inte har tagits upp till högre värde än det verkliga värdet för bolaget.


Övriga upplysningar

Som framgår av styrelsens redogörelse består apportegendomen av 2 330 aktier, motsvarande 77,7% av aktierna, i King's Island Ventures SL, org.nr B67617530. Som likaledes framgår av redogörelsen är det beräknade värdet på apportegendomen fastställt baserat på framtida diskonterade kassaflöden utifrån prognoser.

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

Landskrona den 9 december 2021

Mazars AB


Anders Persson
Auktoriserad revisor