**Styrelsens yttrande enligt 18 kap 4 § och 19 kap 22 § aktiebolagslagen (2005:551)**

Styrelsen i Micro Systemation AB (publ), 556244-3050 (”Bolaget”), får härmed i enlighet med 18 kap 4 § respektive 19 kap 22 § aktiebolagslagen, avge följande yttrande med anledning av de förslag till beslut om utdelning och förslag om bemyndigande för styrelsen att besluta om återköp av egna aktier som styrelsen föreslår årsstämman den 11 maj 2023.

Det är styrelsens – på de grunder som anges nedan – uppfattning att den föreslagna vinstutdelningen och det föreslagna bemyndigandet för styrelsen att besluta om återköp av Bolagets egna aktier är försvarliga med hänsyn till de parametrar som anges i 17 kap 3 § andra och tredje styckena i aktiebolagslagen.

**Motivering**

Förslaget till utdelning uppgår till 1,50 kronor i ordinarie utdelning sammanlagt totalt 27 702 606 kronor.

Det föreslagna bemyndigandet för återköp av Bolagets egna aktier utgör – om det utnyttjas maximalt – cirka 9 MSEK vid en aktiekurs om 45 kronor per aktie.

Sammantaget utgör förslaget till utdelning och återköpsbemyndigande – om bemyndigandet utnyttjas maximalt – cirka 80 procent av redovisat fritt eget kapital i bolaget som uppgår till 45 MSEK.

Styrelsen finner att full täckning finns för bolagets bundna egna kapital efter den föreslagna utdelningen och det föreslagna bemyndigandet för styrelsen att besluta om återköp av Bolagets egna aktier.

Styrelsen finner även att den föreslagna utdelningen och det föreslagna bemyndigandet till förvärv av egna aktier är försvarliga med hänsyn till de parametrar som anges i 17 kap 3 § andra och tredje styckena i aktiebolagslagen (verksamhetens art, omfattning och risker samt konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt). Styrelsen vill därvid framhålla följande.

**Verksamhetens art, omfattning och risker**

Verksamhetens art och omfattning framgår av bolagsordningen och av avgivna årsredovisningar. Den verksamhet som bedrivs i Bolaget medför inte risker utöver vad som förekommer eller kan antas förekomma i branschen eller de risker som i allmänhet är förenade med bedrivande av näringsverksamhet. Väsentliga händelser för verksamheten framgår av avgivna årsredovisningar. Härutöver har inte någon väsentlig händelse inträffat som negativt påverkar Bolagets förmåga att göra värdeöverföringar till Bolagets aktieägare.

**Bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt**

Bolagets ekonomiska ställning per den 31 december 2022 framgår av den senast avgivna årsredovisningen. Det framgår också av årsredovisningen vilka principer som tillämpas för värdering av tillgångar, avsättningar och skulder.

Styrelsen bedömer att Bolagets och koncernens eget kapital efter den föreslagna utdelningen och det föreslagna bemyndigandet för styrelsen att besluta om återköp av egna aktier kommer att vara tillräckligt stort i relation till verksamhetens art, omfattning och risker. Styrelsen beaktar i sammanhanget bland annat Bolagets och koncernens historiska utveckling, budgeterad utveckling, investeringsplaner samt det allmänna konjunkturläget.

Koncernens respektive bolagets soliditet per balansdagen 2022-12-31 uppgick till 40,2 procent respektive 36,6 procent. Koncernens respektive bolagets egna kapital per balansdagen uppgick till 116,1 MSEK respektive 69,2 MSEK. För mer detaljer hänvisas till avgiven årsredovisning för 2022.

Styrelsen har företagit en allsidig bedömning av Bolagets och koncernens ekonomiska ställning och dess möjligheter att på sikt infria sina åtaganden. Den föreslagna utdelningen och det föreslagna bemyndigandet för styrelsen att besluta om återköp av egna aktier kommer inte att påverka Bolagets och koncernens förmåga att i rätt tid infria sina betalningsförpliktelser.

Det noteras även att – innan föreslaget bemyndigande utnyttjas av styrelsen – det åligger styrelsen att enligt 19 kap 29 § aktiebolagslagen upprätta ett nytt motiverat yttrande avseende huruvida det då aktuella återköpet av egna aktier är försvarligt med hänsyn till de parametrar som anges i 17 kap 3 § andra och tredje styckena i aktiebolagslagen utifrån de då rådande förhållandena.

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Stockholm i april 2023

**Micro Systemation AB (publ)**

*Styrelsen*