



Til generalforsamlingen i SpareBank 1 SR-Bank ASA

Bekreftelse av dekning for bundet egenkapital ved kapitalnedsettelse i forbindelse med fisjon

Vi har kontrollert om det er dekning for den gjenværende aksjekapital og bundet egenkapital for øvrig i forbindelse med kapitalnedsettelse ved fisjon i SpareBank 1 SR-Bank ASA pr. 08. mars 2018.

Styrets ansvar for kapitalnedsettelsen

Styret er ansvarlig for at nedsettelsen ikke er større enn at det er full dekning for selskapets bundne egenkapital etter allmennaksjeloven § 12-2, jf. § 14-3 tredje ledd.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å uttale oss om det er full dekning for selskapets bundne egenkapital etter allmennaksjeloven § 12-2.

Vi har utført vår kontroll og avgir vår uttalelse i samsvar med standard for attestasjonsoppdrag SA 3802-1 "Revisors uttalelser og redegjørelser etter aksjelovgivningen". Standarden krever at vi planlegger og utfører kontroller for å oppnå betryggende sikkerhet for at det er dekning for den gjenværende aksjekapital og bundet egenkapital for øvrig etter at det er tatt tilbørlig hensyn til hendelser etter balansedagen og tap som må forventes å inntreffe. Arbeidet omfatter kontroll av de beregninger som styret er ansvarlig for samt å kontrollere om det er tatt hensyn til hendelser etter balansedagen som kan medføre at det ikke lenger vil være dekning.

Etter vår oppfatning er innhentet bevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Konklusjon

Etter vår mening er det etter kapitalnedsettelse ved fisjon i SpareBank 1 SR-Bank ASA med kr 42 710 431, fra kr 6 393 777 050, til kr 6 351 066 619, samt utdeling utover pålydende bestående av overkurs kr 10 600 029 og annen egenkapital kr 29 314, dekning for den gjenværende aksjekapital og bundet egenkapital for øvrig i samsvar med allmennaksjeloven.

Stavanger, 8. mars 2018
PricewaterhouseCoopers AS

Torbjørn Larsen
Statsautorisert revisor