

Fisjonsplan for Netfonds Holding ASA

Vedtatt av styret i Netfonds Holding ASA den 7. juni 2013 for godkjenning i ekstraordinær generalforsamling den 10. juni 2013.

1. Fisjon av Netfonds Holding ASA

1.1. Innledning

Fisjonen reguleres av lov av 13. juni 1997 nr. 45 om allmennaksjeselskaper (forkortet asal) kapittel 14.

1.2. Partsangivelse

	Selskapsnavn	Adresse
Overdragende selskap:	Netfonds Holding ASA, org.nr. 988861391	Stenersgate 2 0184 Oslo
Overtakende selskap:	Selskap som stiftes, og som vil få som foretaksnavn Rosenhøy Holding AS	Stenersgate 2 0184 Oslo

1.3. Hovedpunkter ved fisjonen

I forbindelse med fisjonen foreslås det gjennomført følgende beslutninger:

- Nedsettelse av aksjekapitalen i Netfonds Holding ASA ved overføring av verdiene som tingsinnskudd til nystiftet selskap Rosenhøy Holding AS, etter allmennaksjeloven kapittel 14 om fisjon.
- Stiftelse av Rosenhøy Holding AS med en aksjekapital tilsvarende nedsettelsen av aksjekapitalen i Netfonds Holding ASA i henhold til beslutningen om fisjon.

Aksjeeierne i Netfonds Holding ASA får som vederlag aksjer i Rosenhøy Holding AS i samme forhold som de eier aksjer i Netfonds Holding ASA. Driften i Netfonds Holding ASA utfisjoneres med de rettigheter og forpliktelser som knytter seg til denne virksomheten i henhold til aksjelovgivningen og selskapets vedtekter.

Fisjonen innebærer at både nominell aksjekapital, virkelige nettoverdier, inngangsverdier og RISK-beløp i Netfonds Holding ASA ved fisjonen deles med henholdsvis 86,1% på det overdragende selskapet og 13,9% på det overtakende selskapet.

1.4. Teknisk gjennomføring

Fisjonen gjennomføres ved nedsettelse av aksjekapitalen i Netfonds Holding ASA med NOK 1.390.000 fra NOK 10.000.000 til NOK 8.610.000, ved nedsettelse av pålydende på selskapets aksjer med NOK 139 fra NOK 1.000 til NOK 861 per aksje.

Nedsettelsesbeløpet benyttes i sin helhet som tingsinnskudd ved fisjon ved overføring til Rosenhøy Holding AS, mot at aksjeeierne i Netfonds Holding ASA får aksjer i Rosenhøy Holding AS som vederlag.

I forbindelse med den nødvendige kapitalnedsettelsen angitt ovenfor endres Netfonds Holding ASA vedtekter § 4 til:

"Selskapets aksjekapital er kr 8.610.000 fordelt på 10.000 aksjer, hver pålydende kr 861"

Det nye selskapet Rosenhøy Holding AS stiftes med en aksjekapital på NOK 1.390.000 fordelt på 10.000 nye aksjer hver pålydende NOK 139. Aksjekapitalinnskuddet i Rosenhøy Holding AS skjer ved overføring av virksomheten fra Netfonds Holding ASA slik det fremgår av utkast til åpningsbalanse per 7. juni 2013.

Styrets leder Harald Hjort i Netfonds Holding ASA får fullmakt til å gjennomføre selve stiftelsen av Rosenhøy Holding AS i medhold av beslutning om fisjon i ekstraordinær generalforsamling i Netfonds Holding ASA.

1.5. Aksjeeierens rettigheter i det nystiftede selskap

Aksjeeierne får fulle rettigheter som aksjeeiere i Rosenhøy Holding AS ved registrering i selskapets aksjeeierbok i samsvar med aksjeloven.

1.6. Vederlag til aksjeeierne i Netfonds Holding ASA

Aksjeeierne får nedsatt pålydende på aksjene i Netfonds Holding ASA med NOK 139 per aksje, totalt NOK 1.390.000. Videre får de utstedt 10.000 aksjer à NOK 139, totalt NOK 1.390.000, i det utfisjonerte selskap Rosenhøy Holding AS uten at det skjer noen endring i den reelle eiermessige interesse. Aksjeeierne i Netfonds Holding ASA får derved en aksje i Rosenhøy Holding AS for hver aksje de eier i Netfonds Holding ASA.

2. Overføring av eiendeler og rettigheter

Følgende eiendeler og rettigheter overføres fra Netfonds Holding ASA til Rosenhøy Holding AS (under stiftelse):

- Kontantbeholdning på NOK 50.109.500.

3. Overføring av forpliktelser

Følgende forpliktelser overføres fra Netfonds Holding ASA til Rosenhøy Holding AS (under stiftelse).

- Det overføres ingen forpliktelser fra Netfonds Holding ASA til Rosenhøy Holding AS i forbindelse med stiftelsen av sistnevnte selskap.

4. Ansettelsesforhold

Netfonds Holding ASA har pr. i dag ingen ansatte.

5. Særlig rett eller fordel som tilfaller medlemmer av styret, daglig leder eller uavhengig sakkyndige ved fisjonen

- Det tilfaller ingen spesielle rettigheter til fordel for selskapenes tillitsmenn, daglig leder eller uavhengig sakkyndige som følge av fisjonen.

6. Ukjente og usikre forpliktelser

Dersom det viser seg å foreligge forpliktelser vedrørende Rosenhøy Holding AS som var ukjente for Netfonds Holding ASA på tidspunktet for generalforsamlingens vedtagelse av fisjonen og som ikke er medtatt i åpningsbalanser per 7. juni 2013, eller omtvistede forpliktelser som ikke er knyttet til eksisterende virksomhet, skal ansvaret for slike forpliktelser påhvile Rosenhøy Holding AS.

7. Utgifter i forbindelse med fisjonen

Utgifter i forbindelse med fisjonen skal dekkes av Netfonds Holding ASA.

8. Gjennomføring av fisjonen

1. Gjennomføring av fisjonen er betinget av at alle lovbestemte betingelser for gjennomføring av fisjonen er oppfylt, herunder gyldig generalforsamlingsvedtak og registrering i Foretaksregisteret.
2. Tredjepartsamtykke fra Finanstilsynet for å gjennomføre fisjonen innvilges.
3. For de fisjonerte selskaper skal fisjonsbalanser legges til grunn. Vedtekter for det nystiftede selskapet Rosenhøy Holding AS følger vedlagt.
4. Det utfisjonerte selskapet stiftes med foretaksnavn Rosenhøy Holding AS.

9. Skattemessige og regnskapsmessige forhold

Fisjonen gjennomføres med regnskapsmessig og skattemessig kontinuitet slik at Rosenhøy Holding AS overtar Netfonds Holding ASA regnskapsmessige og skattemessige posisjoner i tilknytning til de overførte eiendeler, rettigheter og forpliktelser. Fisjonen skal gjennomføres med regnskapsmessig virkning fra og med 1.1.2013. Fisjonen gjennomføres skattemessig fra det tidspunkt fisjonen selskapsrettslig er inntreadd i henhold til aksjeloven § 14-8. Praktisk og juridisk skal fisjonen gjennomføres snarest mulig etter at den er vedtatt av ekstraordinær generalforsamling i Netfonds Holding ASA.

10. Redegjørelse og rapport

På bakgrunn av at fisjonen skjer ved overføring til et nystiftet aksjeselskap, og aksjene i det nystiftede selskapet skal tildeles aksjeeierne i Netfonds Holding ASA forholdsmessig, vil det i tilknytning til fisjonen ikke bli utarbeidet rapport og redegjørelse, JF asal § 14-11a.

Dette forutsatt at aksjonærene i Netfonds Holding ASA samtykker til dette.

11. Tvister

Eventuelle tvister mellom Netfonds Holding ASA og Rosenhøy Holding AS i forbindelse med denne fisjonsplan skal avgjøres etter norsk rett. Partene vedtar Oslo Tingsrett som verneting.

Vedlegg til fisjonsplanen

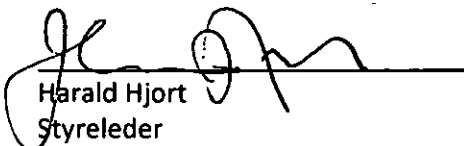
Denne fisjonsplan har følgende vedlegg som anses som en del av fisjonsplanen:

- Forslag til stiftelsesdokument for Rosenhøy Holding AS.
- Utkast til fisjonsbalanse (åpningsbalanse) for Rosenhøy Holding AS
- Utkast til vedtekter for Rosenhøy Holding AS.
- Årsregnskap, årsberetning og revisjonsberetning for Netfonds Holding ASA for de tre siste regnskapsår.

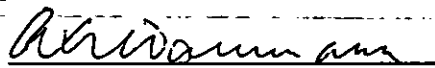
Denne fisjonsplan er utstedt i 2 – to – eksemplarer, en til hver av partene.

Oslo 7. juni 2013


Styret i Netfonds Holding ASA



Harald Hjort
Styreleder



Axel Dammann
Styremedlem



Elisabeth Magnus
Styremedlem