
FUSJONSPLAN

for fusjon av

ABERDEEN EIENDOMSFOND NORGE II ASA
(org.nr. 988 671 258)

og

ABERDEEN EIENDOM HOLDING II AS
(org.nr. 988 701 300)

Denne fusjonsplanen er inngått mellom:

som overtakende selskap

(i) **ABERDEEN EIENDOMSFOND NORGE II ASA**

Adresse: c/o Aberdeen Asset Management Norway AS, Henrik Ibsens gate 100, 0255 OSLO
Kommune: Oslo
Org. nr.: 988 671 258

(heretter benevnt "Overtakende Selskap")

og som overdragende selskap

(ii) **ABERDEEN EIENDOM HOLDING II AS**

Adresse: c/o Aberdeen Asset Management Norway AS, Henrik Ibsens gate 100, 0255 OSLO
Kommune: Oslo
Org. nr.: 988 701 300

(heretter benevnt "Overdragende Selskap")

Overtakende Selskap og Overdragende Selskap er i det følgende i fellesskap kalt "**Selskapene**".

1. BAKGRUNN OG BEGRUNNELSE

I dag den 24. juni 2015 har Selskapenes respektive styreverv utarbeidet og signert denne planen for sammenslåing av Selskapene ved fusjon. Fusjonsplanen beskriver de vilkår som skal gjelde for gjennomføring av fusjonen.

Overtakende Selskap skal avvikles innen årsslutt med utdeling til aksjonærene. Fusjonen forenkler denne avviklingsprosessen. Selskapenes styreverv mener derfor at det er forretningsmessig godt begrunnet at Selskapene fusjonerer.

Selskapene fusjonerer ved at Overdragende Selskap overdrar samtlige av sine eiendeler, rettigheter og forpliktelser til Overtakende Selskap. Overdragende Selskap slettes som en følge av fusjonen. Overdragende Selskap er eid 100 % av Overtakende Selskap og fusjonen vil derfor gjennomføres etter de forenklete reglene for fusjon av heleid datterselskap med morselskap uten utstedelse av vederlagsaksjer og uten at det på annen måte ytes vederlag i anledning fusjonen.

2. FREMGANGSMÅTE FOR FUSJONEN

Fusjonen gjennomføres etter reglene om fusjon mellom morselskap og heleid datterselskap og reguleres av allmennaksjeloven § 13-24 jf. 13-1 flg., skattelovens regler om skattefri fusjon samt regnskapslovens bestemmelser om fusjon.

Fusjonen gjennomføres slik:

- i. Fusjonen besluttes og fusjonsplanen signeres av styrene i Overdragende Selskap og Overtakende Selskap.
- ii. Fusjonsplanen og øvrige saksdokumenter meldes deretter til Foretaksregisteret og aksjonærene underrettes om fusjonen. Fusjonsplanen og øvrige saksdokumenter gjøres tilgjengelig for aksjonærene i Overtakende Selskap på selskapets internettsider.
- iii. Når det er gått minst en måned etter at fusjonsplanen ble registrert i Foretaksregisteret fatter Selskapenes styrer endelig beslutning om fusjon. Beslutningen meldes til Foretaksregisteret som kunngjør en 6 ukers kreditorsfrist.
- iv. Etter utløpet av kreditorsfristen, og under forutsetning av at det ikke er innkommet innsigelser til fusjonen fra kreditorer eller at disse eventuelt er håndtert, gis det melding til Foretaksregisteret om gjennomføringen av fusjonen.
- v. Fusjonen trer i kraft ved Foretaksregisterets registrering av gjennomføringsmeldingen.
- vi. Ved fusjonens ikrafttredelse overføres samtlige eiendeler, rettigheter og forpliktelser tilhørende Overdragende Selskap til Overtakende Selskap. Overdragende Selskap slettes ved fusjonens ikrafttredelse.

3. NAVN OG FORRETNINGSKONTOR

Navnet på det fusjonerte selskapet skal være navnet på Overtakende Selskap.

Det fusjonerte selskapet skal ha samme forretningskontor og vedtekter som Overtakende Selskap hadde før fusjonen.

4. VIRKNINGSTIDSPUNKT MV.

Fusjonen trer selskapsrettslig i kraft når kreditorenes frist for å kreve innfrielse eller sikkerhetsstillelse er utløpt og gjennomføringen av fusjonen er registrert i Foretaksregisteret, jf. allmennaksjeloven § 13-17.

Regnskapsmessig skal fusjonen gjennomføres med regnskapsmessig kontinuitet og med regnskapsmessig virkning fra 1. januar 2015.

Fusjonen skal gjennomføres med skattemessig kontinuitet og med skattemessig virkning fra det tidspunkt gjennomføringen av fusjonen er registrert i Foretaksregisteret. Overtakende Selskap skal lignes for inntekter og kostnader som tilordnes Overtakende Selskap fra og med det regnskapsmessige virkningstidspunktet.

Fusjonen skjer med skattemessig kontinuitet slik at Overtakende Selskap overtar de skattemessige posisjoner i tilknytning til de overførte eiendeler, rettigheter og forpliktelser samt øvrige skatteposisjoner uendret fra Overdragende Selskap.

Fusjonen vil ikke ha noen umiddelbare konsekvenser for aksjonærene.

5. VEDERLAG

Fusjonen gjennomføres etter de forenklede reglene om fusjon av morselskap og heleid datterselskap, og det skal derfor ikke utstedes vederlag ved fusjonen.

6. AKSJEIEIERE MED SÆRLIGE RETTIGHETER MV.

Det er ingen aksjeeiere med særlige rettigheter eller innehavere av tegningsrett mv. som nevnt i allmennaksjeloven §§ 11-1, 11-10 eller 11-12 i Overdragende Selskap eller Overtakende Selskap. Ingen slike rettigheter skal tildeles ved fusjonen.

7. SÆRLIG RETT ELLER FORDEL

Det skal ikke tilfalle noen særlig rett eller fordel for styremedlemmer eller andre ved fusjonen, utover alminnelige honorarer for bistand.

8. SELSKAPETS LEDELSE OG FORVALTNING

Frem til fusjonen er endelig gjennomført ved registrering i Foretaksregisteret skal Overdragende Selskap fortsette med sine nåværende valgte styrer.

Fra det tidspunkt fusjonsplanen er undertegnet skal Overdragende Selskaper ikke inngå vesentlige forretningsavtaler med mindre slike avtaler først er godkjent av Overtakende Selskap.

I samsvar med allmennaksjeloven § 13-6 (2) skal Overtakende Selskap overta forvaltningen av Overdragende Selskap fra det tidspunktet fusjonsplanen er godkjent av styrene i Selskapene.

9. FUSJONENS BETYDNING FOR DE ANSATTE

Ingen av Selskapene har ansatte.

10. SELSKAPSRETTLIGE BESLUTNINGER

Det foreslås at styrene i hvert av Selskapene treffer følgende beslutning om fusjon:

"Fusjonsplanen og den foreslåtte fusjonen av Aberdeen Eiendom Holding II AS med Aberdeen Eiendomsfond Norge II ASA godkjennes og skal gjennomføres på de vilkår og betingelser som fremgår av fusjonsplanen."

11. MYNDIGHET TIL Å ENDRE FUSJONSPLANEN

Styrene i Selskapene kan foreta mindre endringer i denne fusjonsplanen, såfremt slike endringer er nødvendige eller hensiktsmessige og ikke vil være til skade for Selskapene eller aksjonærenes interesser.

12. UTKAST TIL ÅPNINGSBALANSE

Utkast til åpningsbalanse for det fusjonerte selskapet er inntatt som Vedlegg 1 til fusjonsplanen. fusjonsplanen. Revisor, BDO AS, har avgitt erklæring om at balansen er gjort opp i samsvar med gjeldende regnskapsregler, jf. Vedlegg 2 til fusjonsplanen.

13. TRANSAKSJONSOMKOSTNINGER

Kostnader knyttet til fusjonens gjennomføring, herunder advokat- og revisorkostnader, skal i sin helhet dekkes av Overtakende Selskap.

14. BETINGELSER FOR GJENNOMFØRING

Fusjonsplanens gjennomføring er betinget av at:

Styrene i Selskapene vedtar fusjonsplanen med det nødvendige flertall, og fristen for innsigelse fra kreditorene etter allmennaksjeloven § 13-15 har utløpt, og eventuelle innsigelse fra kreditorer har blitt avklart eller det foreligger en avgjørelse fra tingretten om at fusjonen kan gjennomføres til tross for innsigelsene.

15. TVISTER

Eventuelle tvister mellom Overtakende Selskap og Overdragende Selskap i forbindelse med denne fusjonsplanen eller fusjonen skal avgjøres etter norsk rett. Oslo Tingrett vedtas som verneeting.

16. VEDLEGG

Fusjonsplanen har følgende vedlegg:

1. Utkast til åpningsbalanse for det fusjonerte selskap
2. Revisorbekreftelse på utkast til åpningsbalanse for det fusjonerte selskap
3. Vedtekter for Overdragende Selskap
4. Vedtekter for Overtakende Selskap
5. Årsregnskap, årsberetning og revisjonsberetning for de siste tre år for Selskapene


Fusjonsplanen er utferdiget og signert i ett eksemplar som beholdes av Overtakende Selskap med kopi til Overdragende Selskap.

[signaturside følger]


SIGNATURER

Oslo, 24. juni 2015


Styret i Aberdeen Eiendomsfond Norge II ASA:




Gabriel Smith
styrets leder



Thomas Wolff
styremedlem



Anne-Brit Liseth
styremedlem



Else Bugge Fougner
styremedlem




Johan Solbu Braaten
styremedlem




Per Samuelsen
daglig leder


Styret i Aberdeen Eiendom Holding II AS:



Thomas Riddervold Wolff
(Styreleder)



Siv-Janne Myklebust Allum
styremedlem



Per Samuelsen
styremedlem

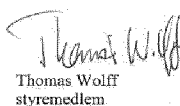
RESULTAT	Åpningsbalanse 01.01-30.06
Driftsinntekter	
Leiesinntekter	8 304 886
Annen driftsinntekt	-82 213 065
Sum driftsinntekter	-53 908 779
Driftskostnader	
Lønnskostnad	267 166
Avskrivning på varige driftsmidler	1 677 594
Andre driftskostnader	12 453 557
Sum driftskostnader	14 398 316
Driftsresultat	-69 307 095
Finansinntekter	102 474 280
Finanskostnader	-99 093 198
Netto finansposter	3 381 082
Resultat før skattekostnad	-64 926 013
Skattekostnad	0
Resultat etter skatt	-64 926 013

Åpningsbalanse Aberdeen Eiendomsfond Norge II ASA - 18.6.2015

EIENDELER	18.06.15
Eiendeler	
Sum anleggsmidler	0
Omløpsmidler	
Kundefordringer	0
Andre fordringer	4 106 000
Fordringer konsernselskap	60 000 000
Banklånskudd og plasseringer	296 406 774
Sum omløpsmidler	270 506 774
Investeringer	
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	1 521 994 112
Sum investeringer	1 521 994 112
Sum eiendeler	1 792 500 886
 GjELD OG EGENKAPITAL	
Egenkapital	
Aksjekapital	240 636 071
Egne aksjer	-2 163 920
Annen innskutt egenkapital	3 202 169
Sum innskutt egenkapital	241 654 320
Annen egenkapital	1 024 304 893
Sum annen egenkapital	1 024 304 893
Sum egenkapital	1 265 959 213
Kortstiktig gjeld	
Leverandørgjeld	1 218 095
Offentlige avg., skatter, betalbar skatt	219 754
Gjeld til kredittinstitusjoner	172 067 500
Negativ verdi rentesikringsinstrumenter	144 914 884
Annen kortstiktig gjeld	208 121 440
Sum kortstiktig gjeld	536 541 673
Sum egenkapital og gjeld	1 792 500 886

Oslo, den 24. juni 2015


Gabriel Smith
styrets leder


Thomas Wolff
styremedlem


Anne-Brit Liseth
styremedlem


Else Bugge Fougner
styremedlem


Johan Solbu Braaten
styremedlem


Per Sæmelsen
daglig leder

ABERDEEN EIENDOMSFOND NORGE II ASA

Noter til Åpningsbalansen

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Utkast til åpningsbalansen er utarbeidet i samsvar med regnskapslov og god regnskapskikk i Norge. Åpningsbalansen er basert på de grunnleggende prinsipper. Ettersom eiendeler og gjeld er planlagt realisert og innfridd innen tolv måneder er regnskapspostene klassifisert som kortsiktige. Aksjene er oppført til verdi lik tingsinnskudd.

Note 2 - Involverte selskaper

Fusjonen er mellom Aberdeen Eiendomsfond Norge II ASA (overtakende selskap) og Aberdeen Eiendom Holding II AS (overdragende selskap). Kontinuitet er anvendt ved utarbeidelsen av åpningsbalansen.

Til styret i

Aberdeen Eiendomsfond Norge II ASA

Uttalelse om utkast til åpningsbalanse ved fusjon

Vi har kontrollert utkast til åpningsbalanse datert 24. juni 2015 for Aberdeen Eiendomsfond Norge II ASA med noter som viser en egenkapital på kr 1 265 529 213. Utkastet til åpningsbalanse er sammenstilt, kun for illustrasjonsformål, basert på grunnlaget som er beskrevet i note for å gi informasjon om Aberdeen Eiendomsfond Norge II ASA sin balanse med tillegg av de eiendeler selskapet skal overta i forbindelse med fusjonen. Informasjonen er sammenstilt for å illustrere hvordan balansen ville fremstått dersom fusjonen var gjennomført på den angitte balansedagen.

Styrets ansvar for åpningsbalansen

Styret er ansvarlig for utkastet til åpningsbalanse.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å uttale oss om utkastet til åpningsbalanse på grunnlag av vårt kontrollarbeid. Det er ikke vår oppgave å utføre revisjon av den informasjonen som ligger til grunn for åpningsbalansen. Den finansielle informasjonen som er benyttet ved sammenstillingen av åpningsbalansen, er urevidert slik det er beskrevet i noter. Vi påtar oss ikke noe ansvar for finansiell informasjon vi ikke har revidert.

Vi har utført vår kontroll og avgir vår uttalelse i samsvar med standard for attestasjonsoppdrag SA 3802 " Revisors uttalelser og redegjørelser etter selskapslovgivningen". Standarden krever at vi planlegger og utfører kontrollen for å oppnå betryggende sikkerhet for at informasjonen i utkastet til åpningsbalanse er tilberedt sammenstilt basert på det angitte grunnlaget, og at utkastet til åpningsbalanse er klassifisert og presentert i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og de beskrevne prinsippene. Vi har kontrollert sammenstillingen av og vurdert innholdet i klassifiseringen av postene og presentasjonen av utkastet til åpningsbalanse.

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

Konklusjon

Etter vår mening er utkastet til åpningsbalanse tilbørlig sammenstilt basert på det angitte grunnlaget beskrevet i note og klassifisering og presentasjon er etter vår mening i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og prinsippene beskrevet i noter.

Oslo, 24. juni 2015

BDO AS



Vidar Øyslebø
Statsautorisert revisor