

# Fusjonsplan mellom Agasti Holding ASA og Agasti Capital Markets AS

Undertegnet av styrene i Agasti Holding ASA og Agasti Capital Markets AS den 13. mai 2014.

## 1. Innledning

Fusjonen reguleres av lov av 13. juni 1997 nr 45 om allmennaksjeselskaper (allmennaksjeloven, forkortet asal) kapittel 13.

### 1.1. Partsangivelse

Overtakende selskap:	Agasti Holding ASA, org.nr. 979867654, forretningskommune Oslo, adresse Postboks 1753, Vika 0122 Oslo
Overdragende selskap:	Agasti Capital Markets AS, org.nr. 998116635, forretningskommune Oslo, adresse Postboks 1753, Vika 0122 Oslo

### 1.2. Formål med fusjonen

Formålet med fusjonen er å forenkle selskapsstrukturen i konsernet. Agasti Capital Markets AS er et heleid datterselskap av Agasti Holding ASA. Man ser det som hensiktsmessig at datterselskapet fusjoneres inn i morselskapet.

## 2. Gjennomføring av fusjonen

Fusjonen er regulert av allmennaksjelovens § 13-24 jf § 13-1 flg, fusjon mellom morselskap og heleid datterselskap uten vederlag. Fusjonen gjennomføres ved at Agasti Holding ASA etter utløp av formelle varslingsfrister ovenfor kreditorene, overtar eiendeler, rettigheter og forpliktelser i sin helhet fra datterselskapet Agasti Capital Markets AS.

## 3. Forutsetninger for avtalen

Gjennomføring av fusjonen er betinget av at alle lovbestemte betingelser for gjennomføring av fusjonen er oppfylt, herunder gyldig styrevedtak og registrering i Foretaksregisteret.

Det er videre en forutsetning for gjennomføring av fusjonen at alle eventuelt nødvendige offentlige tillatelser/godkjenninger oppnås.

## 4. Skattemessig og regnskapsmessig virkning av fusjonen

Fusjonen skal gjennomføres med skattemessig og regnskapsmessig virkning fra og med den 1. januar 2014. Fusjonen gjennomføres skattemessig fra det tidspunkt fusjonen selskapsrettslig er inntrådt i henhold til allmennaksjeloven § 13-17. Praktisk og juridisk skal fusjonen gjennomføres snarest mulig etter at den er vedtatt av styrene i selskapene.

Fusjonen gjennomføres med regnskapsmessig og skattemessig kontinuitet slik at Agasti Holding ASA overtar Agasti Capital Markets AS' regnskapsmessige og skattemessige posisjoner i tilknytning til de overførte eiendeler, rettigheter og forpliktelser.

## **5. Rekkefølge/plan for gjennomføring**

Fusjonsavtalen med vedlegg behandles av styrene i Agasti Holding ASA den 13. mai 2014 og Agasti Capital Markets AS den 13. mai 2014.

I det enkelte selskap treffes beslutningen om fusjon ved at styret godkjenner fusjonsplanen med alminnelig flertall.

Fusjonen besluttet endelig av styret i Agasti Holding ASA tidligst én måned etter at aksjonærene i selskapet er underrettet om fusjonen, og fusjonsplanen er registrert i Foretaksregisteret i samsvar med allmennaksjelovens bestemmelser.

Fusjonsbeslutningene meldes til Foretaksregisteret av styret i hvert av selskapene, jfr. allmennaksjelovens § 13-24 fjerde ledd, jfr. § 13-13.

Melding om gjennomføring av fusjonen og melding om sletting av Agasti Capital Markets AS sendes til Foretaksregisteret så snart fristen i de kreditorvarsler som blir kunngjort på grunnlag av registrering av oppløsningsbeslutningen i Agasti Capital Markets AS er utløpt. Fristen overfor kreditorene er seks uker, og inkludert saksbehandling samt kunngjøring ved registeret, innebærer dette at endelig registrering av gjennomføring av fusjonen vil kunne skje ca. 2-3 måneder etter at melding fra samtlige deltakende selskaper om fusjonsbeslutningen er sendt til Foretaksregisteret.

Agasti Capital Markets AS blir slettet samtidig med registreringen av den endelige gjennomføringen av fusjonen.

## **6. Vederlag til aksjeeieren i overdragende selskap**

Det skal ikke betales vederlag ved fusjonen. Overtakende selskap, Agasti Holding ASA, blir ved fusjonen direkte eier av eiendelene i Agasti Capital Markets AS i stedet for å eie virksomheten gjennom aksjer i datterselskapet.

## **7. Ansettelsesforhold**

De ansatte i Agasti Holding ASA vil fortsette i sine arbeidsforhold som tidligere. Agasti Capital Markets AS har ikke ansatte. Styrene i selskapene legger derfor til grunn at fusjonen ikke vil få noen betydning for selskapenes ansatte.

De ansatte er underrettet om fusjonen.

## **8. Forretningskontor, foretaksnavn og vedtekter for det fusjonerte selskap**

Det fusjonerte selskapet skal ha forretningskontor i Oslo kommune. Selskapet skal ha som foretaksnavn Agasti Holding ASA og selskapets vedtekter forblir uendret ved fusjonen.

## **9. Forpliktelser for Agasti Capital Markets AS**

Fra det tidspunkt avtalen er undertegnet skal Agasti Capital Markets AS ikke foreta emisjoner, kapitalutdelinger eller inngå vesentlige forretningsmessige avtaler med mindre slike avtaler er meddelt Agasti Holding ASA og godkjent av dette selskap før eventuelle disposisjoner foretas.

## 10. Omkostninger/utgifter i forbindelse med fusjonen

Utgifter i forbindelse med fusjonen vil dekkes av Agasti Holding ASA.

## 11. Tvister

Eventuelle tvister mellom Agasti Holding ASA og Agasti Capital Markets AS i forbindelse med denne fusjonsplan skal avgjøres etter norsk rett. Oslo tingrett vedtas som verneeting.

## Vedlegg til fusjonsplanen

Som vedlegg til denne fusjonsplan følger utkast til åpningsbalanse (fusjonsbalanse) for Agasti Holding ASA per 30. april 2014 med revisors bekreftelse av åpningsbalansen.

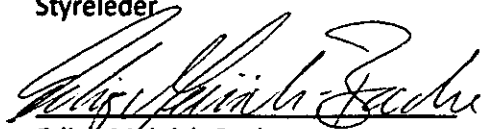
Denne fusjonsplan er utstedt i 2 – to – eksemplarer, ett for hver av partene.

Oslo, 13. mai 2014

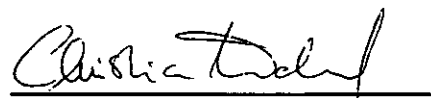
Styret i Agasti Capital Markets AS



Morten Bjørnsen  
Styreleder

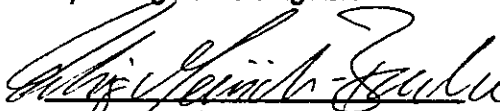


Erling Meinich-Bache  
Styremedlem

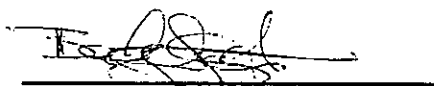


Christian Dovland  
Styremedlem

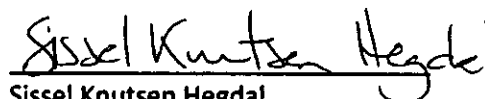
Styret i Agasti Holding ASA



Erling Meinich-Bache  
Styreleder



Beatriz Malo de Molina  
Styrets nestleder



Sissel Knutsen Hegdal  
Styremedlem



Merete Haugli  
Styremedlem

# AGASTI HOLDING ASA

## SELSKAPETS ÅPNINGSBALANSE PER 30. APRIL 2014 - NGAAP

<i>Alle beløp i tusen kroner</i>	30.04.14	31.12.13
<b>EIENDELER</b>		
<b>Anleggsmidler</b>		
Utsatt skattefordel	2 013	1 828
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>	<u>2 013</u>	<u>1 828</u>
Påkostning leide lokaler	115	124
Maskiner, inventar og utstyr	232	242
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<u>347</u>	<u>366</u>
Investeringer i datterselskap	174 232	149 084
Andre fordringer	71 405	56 437
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>	<u>245 637</u>	<u>205 521</u>
<b>Sum anleggsmidler</b>	<u>247 997</u>	<u>207 715</u>
<b>Omløpsmidler</b>		
Kortsiktige fordringer	33 143	58 810
<b>Sum fordringer</b>	<u>33 143</u>	<u>58 810</u>
Bankinnskudd	6 162	6 156
<b>Sum bankinnskudd og plasseringer</b>	<u>6 162</u>	<u>6 156</u>
<b>Sum omløpsmidler</b>	<u>39 306</u>	<u>64 966</u>
<b>Sum eiendeler</b>	<u>287 303</u>	<u>272 681</u>

# AGASTI HOLDING ASA

## SELSKAPETS ÅPNINGSBALANSE PER 30. APRIL 2014 - NGAAP

Alle beløp i tusen kroner

	30.04.2014	31.12.2013
<b>EGENKAPITAL OG FORPLIKTELSER</b>		
<b>Egenkapital</b>		
Aksjekapital	52 869	52 825
Overkurs	67 186	66 964
Annen innskutt egenkapital	89 480	89 480
<b>Sum innskutt egenkapital</b>	<b>209 535</b>	<b>209 269</b>
Annen egenkapital	1 755	7 429
<b>Sum opptjent egenkapital</b>	<b>1 755</b>	<b>7 429</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>211 289</b>	<b>216 698</b>
<b>Forpliktelseser</b>		
Leverandørgjeld	759	527
Gjeld til kredittinstitusjoner	10 459	10 172
Skyldige skatter og offentlige avgifter	1 480	900
Avsetninger og andre kortsiktige forpliktelseser	63 315	44 384
<b>Sum kortsiktige forpliktelseser</b>	<b>76 014</b>	<b>55 983</b>
<b>Sum forpliktelseser</b>	<b>76 014</b>	<b>55 983</b>
<b>Sum egenkapital og forpliktelseser</b>	<b>287 303</b>	<b>272 681</b>

### Note 1 Regnskapsprinsipper

Åpningsbalansen er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

Oslo, 13. mai 2014



Erling Meinich-Bache  
styrets leder



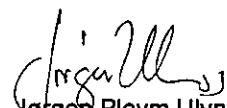
Beatriz Malo de Molina  
styrets nestleder



Merete Haugli  
styremedlem



Sissel Knutsen Hegdal  
styremedlem



Jørgen Pleym Ulvness  
adm. direktør



Building a better  
working world

Statsautoriserte revisorer  
Ernst & Young AS

Vassbotnen 11a Forus, NO-4313 Sandnes  
Postboks 8015, NO-4068 Stavanger

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA  
Tlf: + 47 51 70 66 00  
Fax: + 47 51 70 66 01  
www.ey.no  
Medlemmer av den norske revisorforening

Til styret i Agasti Holding ASA

## Uttalelse om utkast til åpningsbalanse ved fusjon

Vi har kontrollert utkast til åpningsbalanse pr. 13. mai 2014 for Agasti Holding ASA med noter som viser en egenkapital på kr 211 289 388. Utkastet til åpningsbalanse er sammenstilt, kun for illustrasjonsformål, basert på grunnlaget som er beskrevet i note for å gi informasjon om Agasti Holding ASAs balanse med tillegg av de eiendelene 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 utkast til 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 utkastet til åpningsbalanse. Den finansielle informasjonen som er benyttet ved sammenstillingen av åpningsbalansen, er urevidert slik det er beskrevet i note. 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 3802-1 "Revisors uttalelser og redegjørelser etter aksjelovgivningen". Standarden krever at vi planlegger og utfører kontroller for å oppnå betryggende sikkerhet for at informasjonen i utkastet til åpningsbalanse er tilbørlig sammenstilt basert på det angitte grunnlaget, og at utkastet til åpningsbalanse er klassifisert og presentert i samsvar med regnskapslovens regler 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 note.



Building a better  
working world

Stavanger, 13. mai 2014

ERNST & YOUNG AS



Kjell Stenersen  
statsautorisert revisor