

FISJONSPLAN

datert 11. juli 2014

for fisjon med

Aker Solutions ASA
(som overdragende selskap)

og

Aker Solutions Holding ASA
(som overtakende selskap)

INNHOOLD

Punkt	Side
1. FISJONSPARTER.....	3
2. FISJONEN I HOVEDTREKK	3
3. FORDELING AV EIENDELER, RETTIGHETER OG FORPLIKTELSER VED FISJONEN	5
4. FISJONSVEDERLAG	6
5. KAPITAL- OG VEDTEKTSENDRINGER I AKSO ASA	6
6. KAPITAL- OG VEDTEKTSENDRINGER I NYE AKSO ASA.....	7
7. REGNSKAPSMESSIG BEHANDLING OG VIRKNINGSTIDSPUNKT	8
8. SKATTEMESSIG BEHANDLING AV FISJONEN	8
9. BETINGELSER FOR GJENNOMFØRING AV FISJONEN.....	8
10. GJENNOMFØRING AV FISJONEN.....	10
11. SÆRLIGE RETTIGHETER	10
12. ÅPNINGSBALANSE, RAPPORTER, REDEGJØRELSE OG REGNSKAP.....	10
13. STYRE OG LEDELSE.....	11
14. ANSATTE.....	11
15. DIVERSE.....	11

1. FISJONSPARTER

Overdragende selskap:	Aker Solutions ASA («AKSO ASA») Org.nr.: 986 529 551 Forretningskommune: Bærum Adresse: Snarøyveien 36, 1364 Fornebu
Overtakende selskap:	Aker Solutions Holding ASA («NYE AKSO ASA») Org.nr.: 913 748 174 Forretningskommune: Bærum Adresse: Snarøyveien 36, 1364 Fornebu

2. FISJONEN I HOVEDTREKK

2.1 Formål

AKSO ASA er, gjennom datterselskaper og tilknyttede selskaper («AKSO Gruppen»), en globalt ledende leverandør til olje- og gassindustrien.

Ved fisjon av AKSO ASA i samsvar med denne fisjonsplanen («Fisjonsplanen») («Fisjonen») vil en del av virksomheten i AKSO Gruppen bli overført til et nytt selvstendig konsern med NYE AKSO ASA som morselskap («NYE AKSO-konsernet»). NYE AKSO ASA er et heleid datterselskap av AKSO ASA, og er stiftet med det formål å være overtakende selskap i Fisjonen.

NYE AKSO ASA og de av AKSO ASAs datterselskaper og tilknyttede selskaper som overføres til NYE AKSO ASA i Fisjonen vil videreføre viktige deler av AKSO Gruppens virksomhet innenfor forretningsområdene Subsea, Umbilicals, Engineering og Maintenance, Modifications and Operations («NYE AKSO-virksomheten»).

AKSO ASA og de av dets datterselskaper og tilknyttede selskaper som ikke overføres til NYE AKSO ASA i Fisjonen, vil videreføre AKSO Gruppens øvrige virksomhet, herunder innenfor forretningsområdene Drilling Technologies, Process Systems, Surface Systems og Oilfield Services & Marine Assets, samt Business Solutions og enkelte finansielle eiendeler i AKSO Gruppen, under foretaksnavnet Akastor. AKSO ASA vil i forbindelse med fisjonen bytte navn til Akastor ASA og vil være øverste morselskap for det gjenværende konsernet («AKASTOR-konsernet»).

2.2 Oversikt over gjennomføringen av Fisjonen

Etableringen og utskillelsen av NYE AKSO-konsernet ved Fisjonen gjennomføres i to trinn.

I første trinn gjennomføres en rekke konserninterne transaksjoner med sikte på å overføre alle AKSO Gruppens eiendeler, rettigheter og forpliktelser som er del av NYE AKSO-virksomheten (bortsett fra de som eies av AKSO ASA direkte) til Aker Solutions Holding AS («NYE AKSO AS»). NYE AKSO AS er et nyopprettet datterselskap av AKSO ASA. Formålet med første trinn er å skille NYE AKSO-virksomheten fra AKSO Gruppens øvrige virksomhet, for dermed å legge til rette for Fisjonen. Første trinn er nærmere redegjort for i punkt 2.3 nedenfor.

I andre trinn vil NYE AKSO-virksomheten ved Fisjonen bli skilt ut fra AKSO Gruppen og overføres til NYE AKSO ASA i henhold til denne Fisjonsplanen. Som fisjonsvederlag vil hver aksje i AKSO ASA (med unntak av AKSO ASAs beholdning av egne aksjer) gi rett til én aksje i NYE AKSO ASA. Andre trinn er nærmere redegjort for i punkt 2.4 nedenfor.

I forbindelse med etableringen og utskillelsen av NYE AKSO-konsernet som beskrevet ovenfor blir det inngått en rekke avtaler for blant annet å etablere de nye konsernstrukturene, fordele eiendeler, rettigheter og forpliktelser, videreføre eksisterende forretningsmessige mellomværender, og for øvrig regulere forholdet mellom AKASTOR-konsernet og NYE AKSO-konsernet etter Fisjonen.

2.3 Nærmere om første trinn i transaksjonen

Aker Solutions Holding AS (NYE AKSO AS), org. nr. 913 192 192, ble stiftet 27. januar 2014 med en aksjekapital på NOK 30 000 og er et heleid datterselskap av AKSO ASA. Selskapet har ingen annen virksomhet enn den som overtas fra AKSO Gruppen i forbindelse med Fisjonen.

Gjennom en serie konserninterne overføringer fra selskaper i AKSO Gruppen vil NYE AKSO AS direkte og indirekte erverve eiendeler, rettigheter og forpliktelser som knytter seg til NYE AKSO-virksomheten. Siktemålet er at AKSO ASA før Fisjonen trer i kraft vil samle hele NYE AKSO-virksomheten under NYE AKSO AS, med unntak av det som ligger direkte under AKSO ASA. AKSO Gruppens eiendeler, rettigheter og forpliktelser som ikke knytter seg til NYE AKSO-virksomheten skal ligge utenfor NYE AKSO AS og bli igjen i AKASTOR-konsernet. En oversikt over alle datterselskap som vil inngå i NYE AKSO-konsernet og den foreslåtte konsernstrukturen er inntatt som Vedlegg 2.1.

De konserninterne transaksjonene for å samle NYE AKSO-virksomheten under NYE AKSO AS skjer gjennom en kombinasjon av fisjoner, aksjesalg og salg av eiendeler mellom datterselskap i AKSO Gruppen.

Alle transaksjoner gjennomføres som «as is»-transaksjoner uten selgergarantier, og til markedsmessige priser basert på uavhengige verdsettelse. Videre vil virksomhet som overdras ved fisjon i samsvar med prinsipper for fisjon overføres uten garantier eller annet ansvar for mangler.

Det er et vilkår for gjennomføring av Fisjonen at de ovennevnte konserninterne overføringene er fullført, med mindre styrene i AKSO ASA og NYE AKSO ASA frafaller dette kravet i forhold til enkelte transaksjoner, jf. punkt 9.

2.4 Nærmere om andre trinn og gjennomføringen av Fisjonen

Aker Solutions Holding ASA (NYE AKSO ASA) ble stiftet 23. mai 2014 med en aksjekapital på NOK 1 000 000 og er et heleid datterselskap av AKSO ASA. Selskapet er stiftet for å gjennomføre Fisjonen, og vil ikke drive øvrig virksomhet før Fisjonen gjennomføres utover disposisjoner som foretas i sammenheng med Fisjonen og overtakelsen av NYE AKSO-virksomheten.

Ved Fisjonen vil NYE AKSO ASA overta samtlige aksjer i NYE AKSO AS, fordringer som AKSO ASA har på NYE AKSO AS og/eller dets datterselskaper, samt øvrige eiendeler, rettigheter og forpliktelser som angitt i punkt 3. Som vederlag vil aksjonærene i AKSO ASA, unntatt

AKSO ASA selv, motta én aksje i NYE AKSO ASA for hver aksje de eier i AKSO ASA. Alle tidligere aksjer i NYE AKSO ASA vil bli slettet, slik at AKSO ASA og NYE AKSO ASA får samme aksjonærer på dagen Fisjonen trer i kraft.

Aksjene i NYE AKSO ASA vil bli søkt opptatt til notering på Oslo Børs i løpet av tredje kvartal 2014. Opptak til notering er et vilkår for gjennomføring av Fisjonen, jf. punkt 9.

3. FORDELING AV EIENDELER, RETTIGHETER OG FORPLIKTELSE R VED FISJONEN

3.1 Overføring av eiendeler, rettigheter og forpliktelser

Ved Fisjonens ikrafttredelse skal NYE AKSO ASA overta følgende eiendeler, rettigheter og forpliktelser fra AKSO ASA:

- (a) 100% av aksjene i NYE AKSO AS;
- (b) Alle fordringer mot datterselskap som ved fisjonens ikrafttredelse vil inngå i NYE AKSO-virksomheten;
- (c) Alle gjeldsforpliktelser mot datterselskap som vil inngå i NYE AKSO-virksomheten;
- (d) Alle valutaposisjoner mot datterselskap som vil inngå i NYE AKSO-virksomheten, samt den økonomiske interessen i alle eksterne valutaposisjoner som direkte knytter seg til datterselskap som vil inngå i NYE AKSO-virksomheten;
- (e) Alle morselskapsgarantier og andre garantiforpliktelser som knytter seg til selskap eller virksomhet i NYE AKSO-konsernet;
- (f) Gjeldsforpliktelsene under to obligasjonslån (ISIN NO 001 064743.1 og ISIN NO 001 066105.1) med utestående hovedstol på til sammen NOK 2,5 milliarder, samt påløpte renter;
- (g) Alle øvrige avtaler og rettigheter under avtaler som knytter seg til NYE AKSO-virksomheten (med unntak av garantifasilitet-avtaler og ISDA-avtaler, som utover overføring av den økonomiske interessen og eksponeringen i henhold til bokstav (d) og (e) skal ligge igjen i AKSO ASA), samt alle rettigheter til bruk av merkenavnet «Aker Solutions» og avtale med IP Holding AS om rett til bruk av «Aker»-navnet;
- (h) Slike øvrige eiendeler, rettigheter og forpliktelser som lagt til grunn i åpningsbalansen; og
- (i) Slike øvrige eiendeler, rettigheter og forpliktelser som klart knytter seg til NYE AKSO-virksomheten.

Fra og med dato for åpningsbalansen og til Fisjonen trer i kraft skal det som overtas av NYE AKSO ASA drives for NYE AKSO ASAs regning og risiko. Alle nye eiendeler, rettigheter og forpliktelser, samt inntekter og utgifter, som oppstår i perioden mellom dato for åpningsbalansen og Fisjonens ikrafttredelse, og som knytter seg til eller utledes fra det som skal overtas av NYE AKSO ASA, skal overtas av NYE AKSO ASA når Fisjonen trer i kraft.

Ved fisjonens ikrafttredelse skal det etableres en fordring på NOK 3 000 000 000 som NYE AKSO ASA skal skyldte AKSO ASA. Fordringen forfaller til betaling umiddelbart etter at Fisjonen trer i kraft.

Alle andre eiendeler, rettigheter og forpliktelser enn de som er angitt foran, forblir i AKSO ASA etter Fisjonen.

Utad overføres forpliktelsene så langt det er mulig uten samtykke fra tredjepart og i den grad samtykker er mottatt. I den grad nødvendige samtykker ikke er mottatt, skal NYE AKSO ASA være ansvarlig for forpliktelsene i det underliggende forholdet mellom NYE AKSO ASA og AKSO ASA. NYE AKSO ASA skal ta alle rimelige skritt for at AKSO ASA skal bli fri for ansvar for de forpliktelser som overføres til NYE AKSO ASA.

4. FISJONSVEDERLAG

Som vederlag for de eiendeler, rettigheter og forpliktelser som overføres fra AKSO ASA til NYE AKSO ASA ved Fisjonen, vil aksjeeierne i AKSO ASA ved gjennomføring av Fisjonen motta én aksje i NYE AKSO ASA for hver aksje de eier i AKSO ASA.

Aksjeeierne i AKSO ASA må for å kunne utøve aksjonærrettigheter for aksjene i NYE AKSO ASA innføres som eier av aksjene i NYE AKSO ASAs aksjeeierregister. Styret i NYE AKSO ASA skal straks Fisjonen har trådt i kraft melde de nye aksjene til verdipapirregisteret i henhold til allmennaksjeloven § 4-8 (2).

AKSO ASA er ikke berettiget til fisjonsvederlag for egne aksjer.

5. KAPITAL- OG VEDTEKSENDRINGER I AKSO ASA

5.1 Nedsettelse av aksjekapitalen i forbindelse med Fisjonen

Ved Fisjonens ikrafttredelse nedsettes aksjekapitalen i AKSO ASA med NOK 292 632 000 fra NOK 454 840 000 til NOK 162 208 000 og annen egenkapital belastes med NOK 1 708 002 513. Nedsettelsen av aksjekapitalen gjennomføres ved at pålydende på hver aksje i AKSO ASA reduseres fra NOK 1,66 til NOK 0,592.

Bekreftelse fra revisor på at det etter kapitalnedsettelsen vil være dekning for selskapets bundne egenkapital, jf. allmennaksjeloven § 14-3 (3) og § 12-2 (2) siste setning, vil bli vedlagt innkallingen til generalforsamling.

Dersom det vedtas endringer i aksjekapitalen i AKSO ASA før Fisjonen trer i kraft, vil den nye aksjekapitalen etter Fisjonens ikrafttredelse som nevnt ovenfor justeres tilsvarende.

5.2 Vedtektsendringer i AKSO ASA

AKSO ASAs vedtekter endres i samsvar med det vedtak som er angitt under dette punkt 5, og skal med virkning fra Fisjonens ikrafttredelse være som angitt i Vedlegg 1.2.

Fra samme tidspunkt endrer selskapet foretaksnavn til Akastor ASA.

Dersom det vedtas endringer i vedtektene til AKSO ASA før Fisjonen trer i kraft, vil de nye vedtektene etter Fisjonens ikrafttredelse som angitt ovenfor justeres tilsvarende.

6. KAPITAL- OG VEDTEKSENDRINGER I NYE AKSO ASA

6.1 Nedsettelse av aksjekapitalen i forkant av Fisjonen

NYE AKSO ASA har på dato for signering av Fisjonsplanen en aksjekapital på NOK 1 000 000. Med virkning fra Fisjonens ikrafttredelse forutsettes eksisterende aksjekapital nedsatt i sin helhet ved innløsning av samtlige eksisterende aksjer. De aksjene som utstedes ved Fisjonen, vil således utgjøre 100% av aksjene i NYE AKSO ASA.

Som ledd i vedtakelsen av Fisjonsplanen treffer generalforsamlingen i NYE AKSO ASA følgende vedtak om kapitalnedsettelse:

Aksjekapitalen nedsettes med NOK 1 000 000 fra NOK 1 000 000 til NOK 0 ved innløsning av samtlige aksjer. Nedsettelsesbeløpet utdeles til selskapets eneste aksjonær Aker Solutions ASA. Gjennomføring av denne beslutning er betinget av at aksjekapitalen forhøyes som forutsatt i Fisjonsplanen datert 11. juli 2014 for fisjon av Aker Solutions ASA, og ikrafttredelse skal skje samtidig med Fisjonens ikrafttredelse.

Bekreftelse fra revisor på at det etter kapitalnedsettelsen vil være dekning for selskapets bundne egenkapital, jf. allmennaksjeloven § 12-2 (2) siste setning, vil bli vedlagt innkallingen til generalforsamling i NYE AKSO ASA.

6.2 Forhøyelse av aksjekapitalen i forbindelse med Fisjonen

Som ledd i vedtakelsen av Fisjonsplanen treffer generalforsamlingen i NYE AKSO ASA følgende vedtak om kapitalforhøyelse:

1. Aksjekapitalen forhøyes med NOK 293 807 940,12 ved utstedelse av 272 044 389 aksjer hver pålydende NOK 1,08.
2. Aksjene utstedes til aksjonærene i Aker Solutions ASA og anses tegnet ved at generalforsamlingen i Aker Solutions ASA godkjenner fisjonsplanen datert 11. juli 2014 for fisjon av Aker Solutions ASA ("Fisjonsplanen").
3. Det skal betales NOK 7,35 (avrundet) per aksje, slik at samlet aksjeinnskudd for aksjene blir NOK 2 000 634 513, hvorav NOK 293 807 940,12 utgjør aksjekapital og NOK 1 706 826 573 utgjør annen egenkapital, i samsvar med prinsippet om regnskapsmessig kontinuitet.
4. Aksjeinnskuddet gjøres opp ved at Selskapet idet Fisjonen trer i kraft, mottar de eiendeler, rettigheter og forpliktelser fra Aker Solutions ASA som er angitt i Fisjonsplanen.
5. For en nærmere beskrivelse av tingsinnskuddet vises det til redegjørelsen inntatt i vedlegg til innkallingen til generalforsamling.
6. De nye aksjene gir rett til utbytte og andre aksjonærrettigheter i Selskapet fra det tidspunkt Fisjonen er registrert i Foretaksregisteret.
7. De anslåtte utgiftene til kapitalforhøyelsen er på NOK 50 000.

8. Gjennomføring av denne beslutningen er betinget av at Fisjonen av Aker Solutions ASA trer i kraft.

6.3 Vedtektsendringer i NYE AKSO ASA

NYE AKSO ASAs vedtekter endres i samsvar med de vedtak som er angitt under dette punkt 6, og skal med virkning fra Fisjonens ikrafttredelse være som angitt i vedlegg 2.3. Fra samme tidspunkt endrer selskapet foretaksnavn til Aker Solutions ASA.

Dersom det vedtas endringer i vedtektene til NYE AKSO ASA før Fisjonen trer i kraft, vil de nye vedtektene etter Fisjonens ikrafttredelse som angitt ovenfor justeres tilsvarende.

7. REGNSKAPSMESSIG BEHANDLING OG VIRKNINGSTIDSPUNKT

Fisjonen medfører en omorganisering med uendret eierskap og regnskapsføres til kontinuitet, jf. allmennaksjeloven § 10-12 (1) siste setning og NRS 9 Fusjon. De balanseførte verdier av eiendeler og gjeld som overføres ved Fisjonen, skal således videreføres i NYE AKSO ASA.

Fra og med 1. januar 2014 anses transaksjoner i AKSO ASA som knytter seg til eiendeler, rettigheter og forpliktelser som overføres til NYE AKSO ASA, regnskapsmessig foretatt for sistnevntes regning, jf. allmennaksjeloven § 14-4 (1), jf. § 13-6 (1) nr. 2.

8. SKATTEMESSIG BEHANDLING AV FISJONEN

Fisjonen gjennomføres med full skattemessig kontinuitet i henhold til skatteloven kapittel 11 og i samsvar med allmennaksjeloven kapittel 14.

I samsvar med skatteloven § 11-8 (1) fordeles nominell og innbetalt aksjekapital etter fradrag for pålydende av egne aksjer i samme forhold som nettoverdiene (basert på virkelig verdi) fordeles mellom selskapene, det vil si med 35,2 % på AKSO ASA og 64,8 % på NYE AKSO ASA. Ved gjennomføring av Fisjonen vil AKSO ASA eie 1 955 611 egne aksjer.

Skattemessig kontinuitet innebærer blant annet at skattemessige posisjoner knyttet til eiendeler, rettigheter og forpliktelser som overføres fra AKSO ASA til NYE AKSO ASA i Fisjonen blir videreført uendret i NYE AKSO ASA. Det innebærer også at Fisjonen ikke vil ha noen umiddelbare skattemessige konsekvenser for AKSO ASAs norske aksjonærer, samtidig som skattemessig inngangsverdi på aksjene i AKSO ASA vil bli fordelt på aksjer i AKSO ASA og NYE AKSO ASA i samme forhold som aksjenes pålydende fordeles ved Fisjonen.

Bytteforholdet er hovedsakelig beregnet basert på vurdering av framtidige kontantstrømmer som tar høyde for virksomhetenes risiko og muligheter. I dette ligger at det vil være positive og negative avvik mellom budsjetter og reelle utfall som er naturlige for virksomhetene. I beregning av bytteforholdet er det tatt høyde for normale avvik fra budsjetter og forventninger. Styret i AKSO ASA vil gi opplysninger til generalforsamlingen og til styret i NYE AKSO ASA om eventuelle vesentlige endringer i eiendeler, rettigheter og forpliktelser som finner sted i tiden mellom undertegningen av Fisjonsplanen og godkjenningen av Fisjonsplanen.

9. BETINGELSER FOR GJENNOMFØRING AV FISJONEN

Gjennomføring av Fisjonen er betinget av at:

- (a) Alle de konserntinterne transaksjonene omtalt i punkt 2.3 er gjennomført, med mindre styrene i AKSO ASA og NYE AKSO ASA finner at manglende gjennomføring av enkelte transaksjoner ikke vil ha vesentlig negativ betydning for noen av partene når det tas hensyn til justeringer og kompensasjon som eventuelt er avtalt i denne forbindelse. Partene skal treffe rimelige tiltak for å sikre at transaksjoner som ikke kan gjennomføres innen utløpet av kreditorfristen for Fisjonen kan gjennomføres innen rimelig tid deretter, og at det avtales mekanismer, herunder etablering av eventuelle fordringer, som sikrer partene i størst mulig grad mot skjevheter i bytteforholdet som en følge av den manglende gjennomføringen av transaksjonen. Transaksjoner som ikke er mulig å gjennomføre innen rimelig tid, skal gjøres opp gjennom fordringer mellom partene som jevner ut en eventuell skjevhet. For så vidt gjelder de interne virksomhetsoverdragelsene i Brasil er partene enige om at Fisjonen kan gjennomføres forutsatt at det forut for gjennomføring av Fisjonen er inngått avtale som sikrer at de relevante delene av Brasil-virksomheten kan overføres til AKASTOR Gruppen innen rimelig tid deretter, som sikrer fordelingen av nettoverdier når Fisjonen trer i kraft, og som regulerer driften av Brasil-virksomheten i perioden fra Fisjonen trer i kraft og frem til overføringen til AKASTOR Gruppen er gjennomført.
- (b) Det er inngått separasjonsavtaler for blant annet å regulere forholdet mellom AKASTOR-konsernet og NYE AKSO-konsernet etter Fisjonen, så langt styrene i AKSO ASA og NYE AKSO ASA finner det nødvendig.
- (c) Alle nødvendige samtykker til overføring av eiendeler, rettigheter og forpliktelser er mottatt, og alle rettigheter til oppsigelse eller endring av avtaler er frafalt eller ubenyttet ved utløpet av relevante frister. Dette gjelder likevel ikke dersom styrene i AKSO ASA og NYE AKSO ASA finner at det er truffet tilstrekkelige tiltak som sikrer at den økonomiske interessen i de aktuelle eiendeler, rettigheter og forpliktelser uansett kan overføres med samme resultat som forutsatt, og/eller det verken samlet eller hver for seg vil være av vesentlig negativ betydning for selskapene i NYE AKSO-konsernet eller AKASTOR-konsernet dersom de eventuelt manglende samtykker ikke skulle bli gitt eller de eventuelle rettigheter til oppsigelse eller endring av avtaler skulle bli utøvet.
- (d) AKSO ASA har tilgang til låne- og garantifasiliteter i den grad styret i AKSO ASA finner det nødvendig.
- (e) NYE AKSO ASA har tilgang til låne- og garantifasiliteter i den grad styret i NYE AKSO ASA finner det nødvendig.
- (f) Oslo Børs har meddelt at NYE AKSO ASA vil bli opptatt til notering umiddelbart etter at Fisjonen er registrert gjennomført i Foretaksregisteret.
- (g) Fristen for innsigelser fra kreditorer etter allmennaksjeloven § 14-7 jf. § 13-15 er utløpt for begge parter og forholdet til kreditorer ikke er til hinder for gjennomføring.

Fisjonen kan ikke registreres gjennomført i Foretaksregisteret før ovennevnte betingelser er oppfylt.

10. GJENNOMFØRING AV FISJONEN

Selskapsrettslig trer Fisjonen i kraft på det tidspunkt den er registrert gjennomført i Foretaksregisteret etter at alle vilkår for gjennomføring er oppfylt og etter utløpet av kreditorperioden på seks uker, jf. allmennaksjeloven § 14-8, jf. § 13-17. På dette selskapsrettslige virkningstidspunktet er:

- (a) aksjekapitalen i AKSO ASA nedsatt;
- (b) aksjekapitalen i NYE AKSO ASA forhøyet;
- (c) de eiendeler, rettigheter og forpliktelser som er angitt i punkt 3, overført til NYE AKSO ASA; og
- (d) aksjene i NYE AKSO ASA utstedt til de som på samme tidspunkt er aksjonærer i AKSO ASA (unntatt AKSO ASA selv).

Før Fisjonen meldes til Foretaksregisteret for gjennomføring skal AKSO ASA sende børsmelding med underretning om siste dag selskapets aksjer handles på Oslo Børs inklusive retten til vederlagsaksjer.

11. SÆRLIGE RETTIGHETER

Ingen aksjonærer har særlige rettigheter i AKSO ASA, og AKSO ASA har ikke utstedt tegningsretter som nevnt i allmennaksjeloven § 11-1, § 11-10 eller § 11-12.

Det vil ikke tilfalle medlemmer av styret eller daglig leder i AKSO ASA eller NYE AKSO ASA eller uavhengige sakkyndige noen særlige rettigheter eller fordeler ved Fisjonen.

12. ÅPNINGSBALANSE, RAPPORTER, REDEGJØRELSE OG REGNSKAP

12.1 Utkast til åpningsbalanse for NYE AKSO ASA

Utkast til åpningsbalanse for NYE AKSO ASA, som er inntatt i Vedlegg 2.4 og anses som en del av Fisjonsplanen, viser selskapets eiendeler og gjeld som om Fisjonen var gjennomført på balansedagen. Erklæring fra revisor på at balansen er satt opp i samsvar med gjeldende regnskapsregler, er inntatt i Vedlegg 2.5.

12.2 Rapporter om Fisjonen

Styrene i AKSO ASA og NYE AKSO ASA har utarbeidet hver sin rapport om Fisjonen og hva den vil bety for hvert av selskapene i samsvar med allmennaksjeloven § 14-4 (3), jf. § 13-9. Rapportene er inntatt i Vedlegg 1.5 og 2.6, og er også vedlagt innkallingene til generalforsamling i henholdsvis AKSO ASA og NYE AKSO ASA.

12.3 Sakkyndige redegjørelser for Fisjonsplanen

Styret i AKSO ASA har fått utarbeidet en sakkyndig redegjørelse for Fisjonsplanen av KPMG AS i samsvar med allmennaksjeloven § 14-4 (3), jf. § 13-10 (1) og (2) og § 2-6 (2). Redegjørelsen er inntatt som vedlegg til innkallingen til generalforsamling.

Styret i NYE AKSO ASA har fått utarbeidet en sakkyndig redegjørelse for Fisjonsplanen av KPMG AS i samsvar med allmennaksjeloven § 14-4 (3), jf. § 13-10 (1) til (3), § 10-2 (3) og § 2-6 (1) og (2). Redegjørelsen er inntatt som vedlegg til innkallingen til generalforsamling.

12.4 Regnskaper og vedtekter

De siste tre års årsregnskap og årsberetning med revisjonsberetning for AKSO ASA er inntatt i Vedlegg 1.3. NYE AKSO ASA er stiftet 23. mai 2014 og har ikke utarbeidet årsregnskap eller årsberetning.

Revidert mellombalanse for AKSO ASA pr. 30. april 2014 er inntatt i Vedlegg 1.4.

Stiftelsesdokument for NYE AKSO ASA er inntatt i Vedlegg 2.7.

Gjeldende vedtekter for AKSO ASA og NYE AKSO ASA er inntatt i Vedlegg 1.1 og 2.2.

13. STYRE OG LEDELSE

Senest samtidig med at aksjene i NYE AKSO ASA tas opp til notering på Oslo Børs vil et nytt styre for NYE AKSO ASA være valgt og en ny daglig leder vil være utpekt og tre i funksjon.

14. ANSATTE

Verken AKSO ASA eller NYE AKSO ASA har noen ansatte på tidspunktet for Fisjonsplanen.

I forbindelse med etableringen og utskillelsen av NYE AKSO-konsernet er det gitt informasjon og gjennomført drøftelser med de ansatte i AKSO Gruppen og deres tillitsvalgte.

AKASTOR-konsernet viderefører pensjonsforpliktelser overfor egne ansatte, mens NYE AKSO-konsernet skal overta pensjonsforpliktelsene overfor sine ansatte.

15. DIVERSE

15.1 Oppgjør av mellomværender

Alle fordringer mellom selskaper i AKASTOR-konsernet og selskaper i NYE AKSO-konsernet skal gjøres opp før Fisjonen trer i kraft, med unntak av kortsiktige, ikke-rentebærende fordringer som er etablert eller oppstått som ledd i vanlig virksomhet.

15.2 Etteroppgjør og krav fra tredjeparter

Partene skal sørge for nødvendig etteroppgjør seg imellom i henhold til det underliggende forhold i den grad en part blir holdt ansvarlig overfor tredjemann for et forhold som etter den underliggende fordeling av eiendeler, rettigheter og forpliktelser i fisjonen, eller i henhold til fisjonsplanen for øvrig, skulle vært dekket av den andre parten.

Dersom et selskap i AKASTOR-konsernet mottar krav som et selskap i NYE AKSO-konsernet er ansvarlig for etter det underliggende forhold, eller motsatt, skal det selskap som mottar kravet uten ugrunnet opphold gi skriftlig varsel om forholdet til det selskapet som det mener skal dekke kravet etter det underliggende forhold.

15.3 Omkostninger

Omkostningene ved Fisjonen dekkes likt mellom partene.

15.4 Endringer

Styrene i AKSO ASA og NYE AKSO ASA gis fullmakt til i fellesskap å gjøre mindre endringer i Fisjonsplanen uten at disse må legges frem for generalforsamlingen.

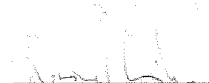
15.5 Tvister

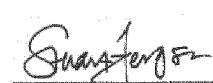
Eventuelle tvister mellom AKSO ASA og NYE AKSO ASA i forbindelse med Fisjonsplanen skal avgjøres ved voldgift i henhold til lov om voldgift av 14. mai 2004. Voldgiftsretten skal bestå av tre medlemmer hvorav partene skal oppnevne hver sin voldgiftsdommer. Disse skal oppnevne den tredje voldgiftsdommer som skal være voldgiftsrettens formann. Voldgiftsrettens formann skal være norsk jurist. I mangel av enighet om den tredje voldgiftsdommer, skal vedkommende oppnevnes av sorenskriveren i Oslo tingrett.

Voldgiftsforhandlingene skal holdes i Oslo, og voldgiftsspråket skal være norsk med mindre partene blir enige om noe annet.

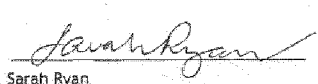
Voldgiftssaken skal anses innledet når den ene parten sender sin begjæring til den annen part om at tvisten skal avgjøres ved voldgift.

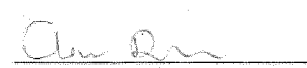
Oslo, den 11/7 2014
Styret i Aker Solutions ASA

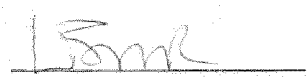

Øyvind Eriksen (styrets leder)

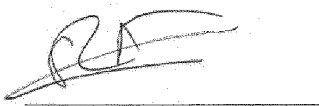

Stuart Ferguson (styrets nestleder)


Kjell Inge Røkke

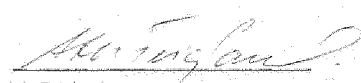

Sarah Ryan


Anne Drinkwater

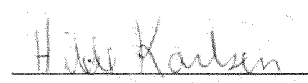

Lone Fønss Schrøder


Koosum Kalyan

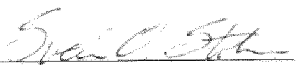

Åsmund Knutsen


Atle Teigland

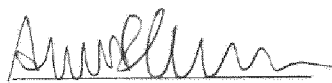

Arild Håvik


Hilde Karlsen

Oslo, den 11/7 2014
Styret i Aker Solutions Holding ASA


Svein Oskar Stoknes (styrets leder)


Marianne Mithassel Aarnodt


Axel Gustavsen