

Denne fusjonsplanen er inngått mellom:

som overdragende selskap

(i) Nidelv Boats Norway AS

Adresse: Malmvegen 2, 4735, Evje

Kommune: Evje og Hornnes

Org nr: 999 021 263

(heretter benevnt "Nidelv Boats Norway AS")

og som overtakende selskap

(ii) Nidelv International ASA

Adresse: Malmvegen 2, 4735, Evje

Kommune: Evje og Hornnes

Org nr: 895 397 342

(heretter benevnt "Nidelv International ASA")

Nidelv International ASA og Nidelv Boats Norway AS er i det følgende i fellesskap kalt "Partene" og hver for seg "Part".

1. BAKGRUNN OG BEGRUNNELSE

Styrene i Nidelv International ASA og Nidelv Boats Norway AS har i fellesskap utarbeidet denne planen for sammenslåing av selskapene ved at Nidelv Boats Norway AS oppløses for innfusjonering i Nidelv International ASA.

Nidelv International ASA eier samtlige aksjer i Nidelv Boats Norway AS.

I forbindelse med markedsvurderinger og behov for forenklinger i forhold til samarbeidende selskaper ønsker selskapet at Nidelv International ASA og Nidelv Boats Norway AS samles i ett selskap.

På denne bakgrunn mener selskapenes styrer at det vil være hensiktsmessig at selskapene fusjonerer.

2. FREMGANGSMÅTE FOR FUSJONEN

Fusjonen reguleres av aksjeloven [§ 13-23](#) og skattelovens regler om skattefrie fusjon samt regnskapslovens bestemmelser.

Fusjonen gjennomføres ved at morselskapet overtar hele den igangværende virksomheten bestående av samtlige eiendeler, rettigheter og forpliktelser fra datterselskapet Nidelv Boats Norway AS.

Nidelv Boats Norway AS slettes ved fusjonens ikrafttredelse. Nidelv International ASA fortsetter som selskap etter fusjonen med uendret foretaksnavn, vedtekter og forretningskommune.

Selskapsrettslig vedtakelse av fusjonen skjer utelukkende gjennom beslutning av styrene i Nidelv Boats Norway AS og Nidelv International ASA. Dette innebærer at fusjonsplanen ikke skal behandles

på selskapenes generalforsamling. Aksjonærene i Nidelv International ASA skal imidlertid i samsvar med aksjelovens regler få tilsendt fusjonsplanen.

Styrenes fusjonsbeslutning skal meldes til Foretaksregisteret. Registreringsdatoen utgjør startpunktet for kreditorfristen.

Etter utløpet av kreditorfristen på seks uker og forutsatt at det ikke har meldt seg noen kreditorer med innvendinger mot fusjonen eller at eventuelle innvendinger er håndtert, vil gjennomføring av fusjonen bli meldt til Foretaksregisteret. Fusjonen trer i kraft ved registrering av gjennomføringsmeldingen. Det tas sikte på at dette kan skje 1. januar 2015.

3. FUSJONSVEDERLAGET

Det skal ikke utstedes vederlagsaksjer ved fusjonen, jf aksjeloven § 13-23 første ledd.

4. TIDSPUNKTER FOR GJENNOMFØRING AV FUSJONEN

4.1 Selskapsrettslig ikrafttredelse

En forutsetning for ikrafttredelse av fusjonen er at kreditorfristen på seks uker er utløpt og ingen kreditor har krevd innfrielse eller sikkerhetsstillelse etter reglene i aksjeloven, eller at slike kreditorinnsigelser er håndtert. Når denne forutsetningen er oppfylt, trer fusjonen selskapsrettslig i kraft når Foretaksregisteret har registrert innsendt melding om gjennomføring av fusjonen.

Ved ikrafttredelse av fusjonen inntreer følgende virkninger:

- i. Nidelv Boats Norway AS er endelig oppløst og slettet.
- ii. Samtlige eiendeler, rettigheter og forpliktelser tilhørende Nidelv Boats Norway AS er overført til Nidelv International ASA i samsvar med fusjonsplanens bestemmelser.
- iii. Andre virkninger som fastsatt i aksjeloven, lovgivningen for øvrig samt i fusjonsplanen.

4.2 Skattemessig gjennomføring

Fusjonen skal gjennomføres med skattemessig virkning fra det tidspunkt som følger av skatteloven.

Det er en klar forutsetning at fusjonen kan og skal gjennomføres som en skattefri fusjon i overensstemmelse med skatteloven kapittel 11.

Fusjonen skjer med skattemessig kontinuitet slik at Nidelv International ASA overtar de skattemessige posisjoner i tilknytning til de overførte eiendeler, rettigheter og forpliktelser fra Nidelv Boats Norway AS. Fusjonen antas dermed ikke å utløse umiddelbare skattemessige konsekvenser.

4.3 Regnskapsmessig gjennomføring

Fusjonen gjennomføres med regnskapsmessig virkning fra 1. januar 2015. Alle transaksjoner, inntekter og kostnader knyttet til de eiendeler, rettigheter og forpliktelser som Nidelv International ASA skal overta ved fusjonen, tilordnes fra dette tidspunkt Nidelv International ASA.

Fusjonen skjer med regnskapsmessig kontinuitet slik at Nidelv International ASA viderefører regnskapsførte verdier av de eiendeler, rettigheter og forpliktelser som ved fusjonen overtas fra Nidelv Boats Norway AS.

5. SELSKAPSRETTLIGE BESLUTNINGER

5.1 Nidelv Boats Norway AS

Det foreslås at styret i Nidelv Boats Norway AS treffer følgende beslutning:

”Fusjonsplan datert 12. desember 2014 for fusjon mellom Nidelv Boats Norway AS og Nidelv International ASA godkjennes. Dette innebærer at selskapet oppløses for fusjon med Nidelv International ASA.”

5.2 Nidelv International ASA

Det foreslås at styret i Nidelv International ASA treffer følgende beslutning:

”Fusjonsplan datert 12. desember 2014 for fusjon mellom Nidelv Boats Norway AS og Nidelv International ASA godkjennes.”

6. SÆRLIGE RETTIGHETER

Det eksisterer ingen tegningsrettigheter, opsjoner eller andre særlige rettigheter knyttet til aksjene i Nidelv Boats Norway AS. Ingen slike rettigheter skal heller tildeles ved fusjonen.

Det skal ikke tilfalle noen særlig rett eller fordel for styremedlemmer, daglig leder eller sakkyndige i forbindelse med fusjonen.

7. FUSJONENS BETYDNING FOR ANSATTE

De ansatte i Nidelv Boats Norway AS påvirkes ikke av fusjonen og opprettholder sine ansettelsesforhold med uendrede lønnsvilkår og rettigheter.

Alle ansatte i Nidelv Boats Norway AS overføres til Nidelv International ASA med uendrede lønnsvilkår og rettigheter. Det overtakende selskap overtar fullt ut det overdragende selskaps forpliktelser overfor de overførte ansatte.

Alle ansatte i begge selskaper vil bli informert om fusjonen og gitt anledning til å drøfte og uttale seg om sammenslåingen i samsvar med reglene i aksjeloven og arbeidsmiljøloven.

8. RÅDIGHETSBEGRENSNINGER

Ingen av Partene – eller selskaper som inngår i deres konsern – skal fra inngåelsen av fusjonsplanen opptre i strid med bestemmelsene i planen.

Nidelv International ASA og Nidelv Boats Norway AS skal ikke uten den annen Parts forutgående samtykke beslutte eller foreta vesentlige investeringer, salg av virksomhet eller forandringer i sin virksomhet eller andre disposisjoner som er av vesentlig betydning for sammenslåingen eller som faller utenfor rammen av ordinær drift. Disse begrensningene gjelder ikke handlinger som er forutsatt i fusjonsplanen, eller som er nødvendige for å gjennomføre fusjonen.

9. BETINGELSER FOR GJENNOMFØRING AV FUSJONEN

Gjennomføring av fusjonen skal være betinget av at:

- (i) Partene oppnår alle tillatelser fra offentlige myndigheter eller andre instanser som er nødvendige for å gjennomføre fusjonen i henhold til fusjonsplanen. Det er videre en forutsetning at tillatelsene ikke inneholder vilkår som vil ha vesentlig negativ betydning for

det sammenslåtte selskapet, med mindre Partenes styrer er enige om at virkningen for det sammenslåtte selskapet ikke vil ha vesentlig negativ betydning.

- (ii) Eventuelle tredjepartssamtykker som måtte være nødvendige for gjennomføring av fusjonen er gitt, med mindre Partenes styrer er enige om at virkningen for det sammenslåtte selskapet ikke vil ha vesentlig negativ betydning.
- (iii) Fusjonsplanen er godkjent av styrene i Nidelv International ASA og Nidelv Boats Norway AS.
- (iv) Fristen for innsigelser fra kreditorerne er utløpt for begge Partene, og forholdet til kreditorer som i tilfelle har fremsatt innsigelse, er avklart eller håndtert på annen måte i samsvar med aksjeloven.
- (v) Det ikke frem til utløpet av kreditorfristen er inntrådt omstendigheter vedrørende den annen Part som vesentlig endrer grunnlaget for fusjonen.

10. KOSTNADER

Kostnadene i anledning fusjonen skal dekkes av Nidelv International ASA.

11. UTKAST TIL ÅPNINGSBALANSE

Utkast til åpningsbalanse for Nidelv International ASA pr 1.11.2014 følger som vedlegg til denne fusjonsplanen og inngår som en integrert del av denne.

12. VEDLEGG

Denne fusjonsplanen har følgende vedlegg:

- (i) Utkast til åpningsbalanse for det fusjonerte selskapet
- (ii) Revisors bekreftelse av åpningsbalansen
- (iii)

13. SIGNATURER

Evje, 12. desember 2014

sted, dato

Styret i Nidelv Boats Norway AS:



Erik Risdal
Styreleder

Evje, 12. desember 2014

sted, dato

Styret i Nidelv International ASA:



Erik Risdal
Styreleder

Ann Torhild Abusland

Ann Torhild Abusland
Styremedlem



Kaare Rannekleiv
Styremedlem