
FUSJONSPLAN
FUSJON OVER LANDEGRENSENE MED OVERFØRING TIL
EKSISTERENDE SELSKAP

FOR

Ossy AS

(overtakende selskap)

OG

Marulk 2 Limited

(overdragende selskap)

4.2.2015



INNHOOLD

1	BAKGRUNN OG BEGRUNNELSE.....	3
2	FREM GANGSMÅTE FOR FUSJONEN	4
3	FUSJONSVEDERLAGET.....	5
4	TIDSPUNKTER FOR GJENNOMFØRING AV FUSJONEN	5
4.1	Selskapsrettslig ikrafttredelse.....	5
4.2	Skattemessig gjennomføring	6
4.3	Regnskapsmessig gjennomføring	6
5	SEL SKAPSRETTSLIGE BESLUTNINGER.....	6
5.1	Marulk 2 Limited	6
5.2	Ossy AS.....	6
6	VILKÅR FOR UTØVELSE AV AKSJEEIERRETTIGHETER.....	7
7	SÆRLIGE RETTIGHETER	7
8	FUSJONENS BETYDNING FOR ANSATTE	7
9	ARBEIDSTAKERNES INNFLYTELSE I OSSY AS.....	8
10	DATO FOR ÅRSREGNSKAPER.....	8
11	SEL SKAPENES LEDELSE	8
12	FORRETNINGSKONTOR, FORETAKSNAVN OG NYE VEDTEKTER FOR OSSY AS	8
13	RÅDIGHETSBEGRENSNINGER	8
14	BETINGELSER FOR GJENNOMFØRING AV FUSJONEN	8
15	ENDRINGER I FUSJONSPLANEN.....	9
16	KOSTNADER	9
17	VEDLEGG	9
18	SIGNATURER	10

Denne fusjonsplanen er inngått mellom:

som overdragende selskap

(i) Marulk 2 Limited

Adresse: Suite B 29, Harley Street, W1G9QR London, Storbritannia
Reg.nr.: 7446313 (registreringsnummer i hjemlandets register)

(heretter benevnt "**Marulk 2 Limited**")

og som overtakende selskap

(ii) Ossy AS

Adresse: Admiral Cruys gate 30, 4012 Stavanger
Kommune: Stavanger
Org nr: 812 356 402

(heretter benevnt "**Ossy AS**")

Ossy AS og Marulk 2 Limited er i det følgende i fellesskap kalt "**Partene**" og hver for seg "**Part**".

1 BAKGRUNN OG BEGRUNNELSE

Styrene i Marulk 2 Limited og Ossy AS er enige om å foreslå for sine respektive generalforsamlinger at selskapene fusjonerer. Ossy AS er overtakende selskap og Marulk 2 Limited er overdragende selskap i fusjonen.

Marulk 2 Limited er et selskap med begrenset ansvar, stiftet og registrert i Storbritannia og underlagt lovgivningen der. Det forutsettes at selskapsformen etter sin stats selskapslovgivning svarer til aksjeselskap.

Marulk 2 Limited driver sin virksomhet gjennom norskregistrert utenlandsk foretak Marulk 2 (NUF) org.nr. 996 282 104. Selskapet er skattepliktig til Norge.

Overdragende selskap opplever at den nåværende selskapsformen, samt det forhold at Marulk 2 Ltd. er underlagt utenlandsk rett, er lite tjenlig med henblikk på å videreutvikle næringsvirksomheten i Norge. Praktiske og kommersielle hensyn tilsier derfor at Marulk 2 Ltd. bør overføres til norsk aksjeselskap gjennom den planlagte fusjonen med Ossy AS.

Gjennomføring av fusjonen er betinget av at alle lovbestemte betingelser i Norge og Storbritannia for gjennomføring av fusjon over landegrensene er oppfylt, herunder blant annet gyldig generalforsamlingsvedtak og registrering i Foretaksregisteret.

2 FREMGANGSMÅTE FOR FUSJONEN

Fusjonen reguleres av aksjeloven kapittel 13, herunder de særlige reglene for fusjon over landegrensene, og skattelovens regler om skattefri fusjon samt regnskapslovens bestemmelser.

Fusjonen gjennomføres ved at hele den igangværende virksomheten bestående av samtlige eiendeler, rettigheter og forpliktelser i Marulk 2 Limited overføres til Ossy AS.

Som vederlag i fusjonen mottar aksjonæren i Marulk 2 Limited nye aksjer i Ossy AS.

Før fusjonen eier Åsbjørn Dysvik 100 % av aksjene i Marulk 2 Limited og 100 % av aksjene i Ossy AS. Etter gjennomført fusjon eier han 100 % av aksjene i Ossy AS.

Marulk 2 Limited slettes ved fusjonens ikrafttredelse i samsvar med britisk rett og Marulk 2 NUF slettes fra Foretaksregisteret. Ossy AS fortsetter som aksjeselskap etter fusjonen med uendret foretaksnavn og forretningskommune.

Fusjonen følger reglene for fusjon over landegrensene, som omfatter følgende hovedtrinn:

1. Utarbeidelse av fusjonsplan

Fusjonsplanen med vedlegg vedtas av fulltallige styrer i begge selskaper.

2. Melding av fusjonsplanen til Foretaksregisteret

Fusjonsplanen med vedlegg vedtas av styrene og meldes til Foretaksregisteret og kunngjøres av Foretaksregisteret senest én måned før den behandles av generalforsamlingene.

3. Generalforsamlingenes vedtakelse av fusjonsplanen

Når fristen ovenfor er utløpt, behandles Fusjonsplanen med vedlegg for endelig vedtakelse av generalforsamlingen i Marulk 2 Limited og Ossy AS.

4. Melding av generalforsamlingsbeslutningene til Foretaksregisteret

Senest en måned etter at fusjonsplanen er godkjent av generalforsamlingene i de selskapene som deltar i fusjonen, skal beslutningene meldes til Foretaksregisteret som kunngjør beslutningen og som varsler om kreditorfristen på 8 uker fra kunngjøringstidspunktet.

5. Melding til Foretaksregisteret etter utløpet av kreditorfristen

Etter utløpet av kreditorfristen skal selskapene gi melding til Foretaksregisteret, vedlagt nødvendig dokumentasjon, som viser at de har oppfylt vilkårene for å gjennomføre fusjonen.

6. Fusjonsattest fra Foretaksregisteret for Ossy AS

Foretaksregisteret skal utstede en attest som bekrefter at de dokumenter og formaliteter som kreves forut for fusjonen, er utarbeidet og gjennomført.



7. Registrering av fusjonen i Foretaksregisteret og fusjonens ikrafttredelse

Fusjonen registreres i Foretaksregisteret etter at det utenlandske selskapet som deltar i fusjonen, har meldt fusjonsattesten fra den ansvarlige myndigheten i den EØS-staten selskapet er registrert, innen seks måneder etter tidspunktet for utstedelse av attesten, sammen med en kopi av fusjonsplanen som er godkjent av generalforsamlingen i selskapet.

3 FUSJONSVEDERLAGET

Fastsettelse av bytteforholdet er basert på bokførte verdier i de to fusjonerende selskapene. Det er i denne sammenheng lagt til grunn at Marulk 2 Limited har en verdi på NOK 9 423 195 mens Ossy AS har en verdi på NOK 38 270.

Fusjonsvederlaget utstedes gjennom kapitalforhøyelse i Ossy AS. Aksjekapitalen skal økes fra NOK 30 000 med NOK 30 000 til NOK 60 000 ved økning av aksjenes pålydende fra NOK 1 med NOK 1 til NOK 2. Aksjeinnskuddet utgjør NOK 9 423 195, hvorav NOK 30 000 er aksjekapital og NOK 9 393 195 er overkurs.

Det skal ikke utstedes tilleggsvederlag i fusjonen.

4 TIDSPUNKTER FOR GJENNOMFØRING AV FUSJONEN

4.1 Selskapsrettslig ikrafttredelse

En forutsetning for ikrafttredelse av fusjonen er at vilkårene for gjennomføring av fusjon over landegrensene, jf. asl. § 13-25, jf. asal §§ 13-25 til 13-36 er oppfylt, herunder at kreditorfristen er utløpt og ingen kreditor har krevd innfrielse eller sikkerhetsstillelse etter reglene i aksjelovgivningen, eller at slike kreditorinnsigelser er håndtert, at selskapene har gitt melding til Foretaksregisteret om at de har oppfylt vilkårene for å gjennomføre fusjonen, samt at Foretaksregisteret har utstedt en attest som bekrefter at de dokumenter og formaliteter som kreves forut for fusjonen, er utarbeidet og gjennomført.

Når disse forutsetninger 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) Marulk 2 Limited er endelig oppløst.
- (ii) Samtlige eiendeler, rettigheter og forpliktelser tilhørende Marulk 2 Limited, herunder eiendeler i Marulk 2 NUF, er overført til Ossy AS i samsvar med fusjonsplanens bestemmelser.
- (iii) Aksjekapitalen i Ossy AS er forhøyet.
- (iv) Pålydende på aksjene i Ossy AS er forhøyet.
- (v) Vedtektene i Ossy AS er endret som angitt i fusjonsplanen.



- (vi) Andre virkninger som fastsatt i aksjelovgivningen, lovgivningen for øvrig samt i fusjonsplanen.

4.2 Skattemessig gjennomføring

Fusjonen skal gjennomføres med skattemessig virkning fra og med 1. januar i gjennomføringsåret.

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 Ossy AS overtar de skattemessige posisjoner i tilknytning til de overførte eiendeler, rettigheter og forpliktelser fra Marulk 2 Limited. Fusjonen antas dermed ikke å utløse umiddelbare skattemessige konsekvenser.

4.3 Regnskapsmessig gjennomføring

Fusjonen gjennomføres med regnskapsmessig virkning fra og med 1. januar i gjennomføringsåret. Alle transaksjoner, inntekter og kostnader knyttet til de eiendeler, rettigheter og forpliktelser som Ossy AS skal overta ved fusjonen, tilordnes fra dette tidspunkt Ossy AS.

Fusjonen skjer med regnskapsmessig kontinuitet slik at Ossy AS viderefører regnskapsførte verdier av de eiendeler, rettigheter og forpliktelser som ved fusjonen overtas fra Marulk 2 Limited.

5 SELSKAPSRETTLIGE BESLUTNINGER

Fusjonsplanen med vedlegg behandles av generalforsamlingene i Marulk 2 Limited og Ossy AS. Selskapene har én felles aksjeeier, og alle beslutninger treffes med enstemmighet. Fusjonsbeslutningene meldes til Foretaksregisteret av styret i Ossy AS.

5.1 Marulk 2 Limited

Det foreslås at generalforsamlingen i Marulk 2 Limited treffer følgende beslutning:

“Fusjonsplan datert 4.2.2015 for fusjon mellom Marulk 2 Limited og Ossy AS godkjennes. Dette innebærer at selskapet oppløses for fusjon med Ossy AS.”

5.2 Ossy AS

Det foreslås at generalforsamlingen i Ossy AS treffer følgende beslutning:

“Fusjonsplan datert 4.2.2015 for fusjon mellom Marulk 2 Limited og Ossy AS godkjennes”

Det foreslås videre at generalforsamlingen i Ossy AS i anledning fusjonen treffer følgende vedtak om kapitalforhøyelse og vedtektsendring:



- (i) Aksjekapitalen i Ossy AS økes fra NOK 30 000 med NOK 30 000 til NOK 60 000 ved forhøyelse av aksjenes pålydende fra NOK 1 med NOK 1 til NOK 2.
- (ii) Kapitalforhøyelsen skjer til kurs som representerer en innbetaling på NOK 301,1065 per aksje. Dette vil si et totalt aksjeinnskudd på NOK 9 423 195, hvorav NOK 30 000 er aksjekapital og NOK 9 393 195 er overkurs.
- (iii) Aksjeinnskuddet gjøres opp ved at Ossy AS overtar eiendeler, rettigheter og forpliktelser fra Marulk 2 Limited i henhold til fusjonsplanens bestemmelser.
- (iv) Kapitalforhøyelsen utgjør fusjonsvederlaget til aksjeeieren i det overdragende selskap og tegnes således av aksjeeieren i Marulk 2 Limited. Kapitalforhøyelsen anses tegnet ved at generalforsamlingen godkjenner fusjonsplanen.
- (v) Kapitalforhøyelsen skjer ved forhøyelse av aksjenes pålydende og får dermed ingen innvirkning på retten til utbytte på aksjene.
- (vi) Utgiftene til kapitalforhøyelsen dekkes av selskapet.
- (vii) Som følge av forhøyelsen av aksjekapitalen endres vedtektene til å lyde:

"§ 4 Selskapets aksjekapital er NOK 60 000 fordelt på 30 000 aksjer pålydende NOK 2. Aksjene skal ikke registreres i et verdipapirregister."

6 VILKÅR FOR UTØVELSE AV AKSJEEIERRETTIGHETER

Vederlagsaksjene gir rettigheter i Ossy AS fra tidspunktet for selskapsrettslig ikrafttredelse av fusjonen.

Fusjonsvederlaget utstedes gjennom kapitalforhøyelse og består av økning av pålydende på eksisterende aksjer i Ossy AS. Dette innebærer at aksjeeierens aksjeeierrettigheter ikke påvirkes som følge av kapitalforhøyelsen.

7 SÆRLIGE RETTIGHETER

Det eksisterer ingen tegningsrettigheter, opsjoner eller andre særlige rettigheter knyttet til aksjene i Marulk 2 Limited. Ingen slike rettigheter skal heller tildeles ved fusjonen.

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

8 FUSJONENS BETYDNING FOR ANSATTE

Det er ingen ansatte i de involverte selskapene. Det vil heller ikke være ansatte i Ossy AS etter at fusjonen er gjennomført. Fusjonen har derfor ingen virkning for sysselsettingen i selskapene.



9 ARBEIDSTAKERNES INNFLYTTELSE I OSSY AS

Det er ingen ansatte i de involverte selskapene før eller etter fusjonen.

10 DATO FOR ÅRSREGNSKAPER

Det årsregnskap som - sammen med vurdering av andre forhold - har dannet grunnlag for fastsettelsen av vilkårene for fusjonen, er regnskap for Marulk 2 Limited og Marulk 2 NUF for regnskapsårene 2012, 2013 og 2014, og regnskap for Ossy AS for regnskapsåret 2013 og 2014. Daterte regnskaper for alle selskaper er vedlagt denne fusjonsplanen.

11 SELSKAPENES LEDELSE

Før fusjonen består ledelsen i Ossy AS består av daglig leder Åsbjørn Dysvik. Etter fusjonen vil ledelsen i Ossy AS bestå av daglig leder Åsbjørn Dysvik.

12 FORRETNINGSKONTOR, FORETAKSNAVN OG NYE VEDTEKTER FOR OSSY AS

Det fusjonerte selskapet skal ha forretningskontor i Stavanger kommune. Det fusjonerte selskap skal ha som foretaksnavn Ossy AS, og nye vedtekter meldes samtidig med fusjonen.

13 RÅDIGHETSBEGRENSNINGER

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

Ossy AS og Marulk 2 Limited skal ikke uten den annen Parts forutgående samtykke beslutte eller foreta vesentlige investeringer, salg av virksomhet eller forandringer i sin virksomhet eller kapitalstruktur, utdelinger, 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.

14 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 når det tas hensyn til kompensasjon som eventuelt måtte bli avtalt i denne forbindelse.
- (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 når det tas hensyn til kompensasjon som eventuelt måtte bli avtalt i denne forbindelse.

- (iii) Fusjonsplanen er godkjent med nødvendig flertall i generalforsamlingene i Ossy AS og Marulk 2 Limited.
- (iv) Fristen for innsigelser fra kreditorene 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.
- (vi) Øvrige lovbestemte betingelser for gjennomføringen av fusjonen er oppfylt.

15 ENDRINGER I FUSJONSPLANEN

Partenes styrer skal i fellesskap, på vegne av de involverte selskapers generalforsamlinger, kunne foreta og gjennomføre mindre endringer i fusjonsplanen, forutsatt at endringene ikke er vesentlige og ikke er til skade for aksjonærene i noen av selskapene. Endringer i fusjonsplanen skal inngås skriftlig.

16 KOSTNADER

Kostnadene i anledning fusjonen skal dekkes av Ossy AS.

I tilfelle denne avtale faller bort, skal hver av partene dekke sine omkostninger i forbindelse med avtalen og den planlagte fusjon.

17 VEDLEGG

Denne fusjonsplanen har følgende vedlegg som anses som del av fusjonsplanen:

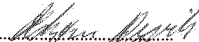
- (i) Vedtektene for Ossy AS (pr dato for fusjonsplanen)
- (ii) Vedtektene for Marulk 2 Ltd. (pr dato for fusjonsplanen)
- (iii) Utkast til vedtekter for Ossy AS etter fusjonen
- (iv) Årsregnskap og årsberetning for Ossy AS for 2013 og 2014.
- (v) Årsregnskap og årsberetning for Marulk 2 Limited, herunder Marulk 2 NUF, for 2012, 2013 og 2014.

18 SIGNATURER

Denne fusjonsplan er utarbeidet i to eksemplarer, ett til hver av partene. Planen er undertegnet av de samlede styrer i begge selskaper.

Stavanger, den 4. februar 2015

Styret i Marulk 2 Limited:



Åsbjørn Dysvik
Styreleder

Stavanger, den 4. februar 2015

Styret i Ossy AS:



Åsbjørn Dysvik
Styreleder