

FUSJONSPLAN

FOR FUSJON MELLOM

SCHIBSTED ASA
(OVERTAKENDE SELSKAP)

OG

SCHIBSTED FINANS AS
(OVERDRAGENDE SELSKAP)

1. FUSJONSPARTENE

- 1.1 Det overdragende selskap:** Schibsted Finans AS ("Schibsted Finans")
Org.nr.: 965 651 926
Forretningskommune: Oslo
Adresse: Apotekergata 10, 0107 Oslo
- 1.2 Det overtakende selskap:** Schibsted ASA ("Schibsted")
Org.nr.: 933 739 384
Forretningskommune: Oslo
Adresse: Apotekergata 10, 0107 Oslo

1.3 Begrunnelse for fusjonen

Schibsted eier samtlige aksjer i Schibsted Finans.

Begrunnelsen for fusjonen mellom Schibsted og Schibsted Finans er å forenkle selskapsstrukturen i Schibsted-konsernet og oppnå en mer rasjonell organisering.

2. GJENNOMFØRING AV FUSJONEN

2.1 Selskapsrettslig gjennomføring

Fusjonen gjennomføres med hjemmel i allmennaksjeloven § 13-24.

Ved fusjonens ikrafttredelse vil Schibsted overta Schibsted Finans' eiendeler, rettigheter og forpliktelser som helhet uten at det ytes noe vederlag for dette. Samtidig oppløses Schibsted Finans.

2.2 Skatte-, regnskaps- og avgiftsmessig gjennomføring

Fusjonen gjennomføres med full skattemessig kontinuitet iht. skatteloven kapittel 11.

Regnskapsmessig gjennomføres fusjonen etter reglene om konsernkontinuitet i NRS 9 Fusjon punkt 6. Eiendeler og gjeld i Schibsted Finans skal således videreføres i Schibsted med de verdier som er benyttet i konsernregnskapet til Schibsted.

Ved fusjonen overføres ingen kapitalvarer som angitt i merverdiavgiftsloven § 9-1 (2).

2.3 Virkningstidspunkt

Selskapsrettslig trer fusjonen i kraft på det tidspunkt fusjonen er registrert gjennomført i Foretaksregisteret, jf. allmennaksjeloven § 13-24 (2) nr. 6, jf. § 13-17. Fra samme tidspunkt gjennomføres fusjonen med skattemessig kontinuitet etter reglene i skatteloven kapittel 11.

Fra og med 1 januar 2014 anses transaksjoner i Schibsted Finans regnskapsmessig foretatt for Schibsteds regning, jf. allmennaksjeloven § 13-6 (1) nr. 2.

3. SÆRLIGE RETTIGHETER

Schibsted har ingen særlige rettigheter i Schibsted Finans. Schibsted Finans har ikke utstedt tegningsretter som nevnt i aksjeloven § 11-1, § 11-10 eller § 11-12.

Det vil ikke tilfalle medlemmer av styret eller daglig leder noen særlig rett eller fordel ved fusjonen.

4. OMKOSTNINGER VED FUSJONEN

Omkostningene ved fusjonen dekkes av Schibsted.

5. FORHOLDET TIL DE ANSATTE

Schibsted Finans har ingen ansatte. Fusjonsplanen med vedlegg skal gjøres kjent for de ansatte i Schibsted, jf. allmennaksjeloven § 13-11 (2). Eventuelle skriftlige uttalelser fra de ansatte vedlegges fusjonsplanen.

Schibsted har informert om og drøftet fusjonen med de tillitsvalgte for arbeidstakerne i henhold til arbeidsmiljøloven § 16-5, jf. allmennaksjeloven § 13-11 (1).

6. ENDRINGER

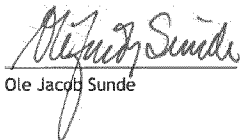
Styrelederen i Schibsted kan gjøre eventuelle endringer i fusjonsplanen som er nødvendig for å registrere fusjonen i Foretaksregisteret.

7. UTKAST TIL ÅPNINGSBALANSE FOR SCHIBSTED

Utkastet til åpningsbalanse for Schibsted, som er inntatt i vedlegg 1 til fusjonsplanen, viser selskapets eiendeler og gjeld som om fusjonen var gjennomført på balansedagen, og gir en nærmere beskrivelse av eiendeler og gjeld som overføres ved fusjonen. En bekreftelse fra revisor om at balansen er gjort opp i samsvar med gjeldende regnskapsregler, er inntatt i vedlegg 2, som sammen med vedlegg 1 er å anse som en del av fusjonsplanen.

Oslo, 12. juni 2014

Styret i Schibsted ASA



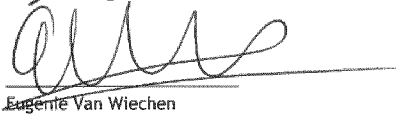
Ole Jacob Sunde

Birger Steen



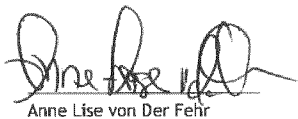
Christian Ringnes

Christian Ringnes



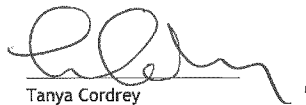
Eugenie Van Wiechen

Eugenie Van Wiechen



Anne Lise von Der Fehr

Anne Lise von Der Fehr



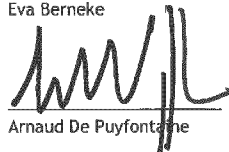
Tanya Cordrey

Tanya Cordrey



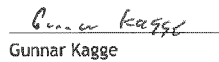
Eva Berneke

Eva Berneke



Arnaud De Puyfontaine

Arnaud De Puyfontaine



Gunnar Kagge


Gunnar Kagge



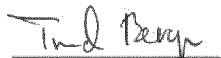
Jonas Fröberg

Jonas Fröberg

Styret i Schibsted Finans AS



Rolv Erik Ryssdal



Trond Berger



Camilla Jartsby

|

Åpningsbalanse per 30 april 2014 etter fusjon

FOR

SCHIBSTED ASA

Schibsted ASA

BALANSE

(NOK mill.)

ÅPNINGSBALANSE

Fusjon Schibsted ASA og Schibsted Finans AS

Noter 30.04.2014

EIENDELER

Utsatt skattefordel	79
Varige driftsmidler og lisenser	18
Immaterielle eiendeler og varige driftsmidler	97
Investeringer i datterselskap	15,997
Investeringer i tilknyttede selskaper	128
Langsiktige fordringer	9
Finansielle eiendeler	16,134
Langsiktige eiendeler	16,231
Kortsiktige fordringer konsernselskap	6,758
Andre kortsiktige fordringer	86
Kontanter og kontantekvivalenter	2
Kortsiktige eiendeler	6,846
Sum eiendeler	23,077

EGENKAPITAL OG GJELD

Aksjekapital	108
Egne aksjer	(1)
Annen Innskutt egenkapital	1,445
Innskutt egenkapital	1,552
Annen egenkapital	10,160
Opptjent egenkapital	10,160
Egenkapital	11,712
Pensjonsforpliktelser	203
Avsetninger for forpliktelser	203
Langsiktig rentebærende gjeld	1,915
Utsatt inntekt ved salg av datterselskaper	1,184
Annen langsiktig gjeld	7
Langsiktig gjeld	3,106
Kortsiktig rentebærende gjeld	308
Kortsiktig gjeld konsernselskap	7,273
Avsatt utbytte	376
Annen kortsiktig gjeld	99
Kortsiktig gjeld	8,056
Sum egenkapital og gjeld	23,077

Oslo, 12 juni 2014
Styret i Schibsted ASA


Ole Jacob Sunde
Styrets leder


Tanya Cordrey

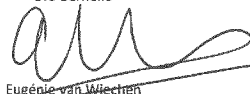
Birger Steen


Eva Berneke


Christian Ringnes


Anjaudne Myrland

Anne Lise von der Leff


Eugénie van Wiechen


Gunnar Kagge


Jonas Frøberg


Rolv Erik Rygsdal
Konsernsjef

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Åpningsbalansen er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapskikk i Norge. Regnskapet er utarbeidet i tråd med regnskapsprinsipper benyttet i årsregnskapet. Åpningsbalansen er ikke revidert.

Det er utarbeidet en felles fusjonsplan for fusjon mellom morselskapet Schibsted ASA og datterselskapet Schibsted Finans AS med Schibsted ASA som overtakende part. Fusjonen skal gjennomføres med regnskapsmessig og skattemessig kontinuitet med virkning fra 1 januar 2014.



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Dronning Eufemias gate 6, NO-0191 Oslo
Oslo Atrium, P.O.Box 20, NO-0051 Oslo

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00
Fax: +47 24 00 29 01

www.ey.no
Medlemmer av den norske revisorforening

Til styret i Schibsted ASA

Uttalelse om utkast til åpningsbalanse ved fusjon

Vi har kontrollert utkast til åpningsbalanse pr. 30. april 2014 for Schibsted ASA med note som viser en egenkapital på kr 11 711 502 000. Uttkastet til åpningsbalanse er sammenstilt, kun for illustrasjonsformål, basert på grunnlaget som er beskrevet i note for å gi informasjon om Schibsted 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 aksjelovgivning". Standarden krever at vi planlegger og utfører kontrollen 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.

Oslo, 12. juni 2014
ERNST & YOUNG AS

Jan Egil Haga
statsautorisert revisor