
FUSJONSPLAN

FOR

**Simal Invest AS,
orgnr 998600553**

(overtakende selskap - OT)

OG

**Simal Invest Ltd,
Registered Number 7054090**

(overdragende selskap - OD)

31.august 2012

INNHold

1	BAKGRUNN OG BEGRUNNELSE.....	3
2	FREMGANGSMÅTE FOR FUSJONEN	3
3	FUSJONSVEDERLAGET.....	4
4	TIDSPUNKTER FOR GJENNOMFØRING AV FUSJONEN	4
4.1	Selskapsrettslig ikrafttredelse.....	4
4.2	Skattemessig gjennomføring	5
4.3	Regnskapsmessig gjennomføring	5
5	SELSKAPSRETTLIGE BESLUTNINGER	5
5.1	OD	5
5.2	OT.....	5
6	VILKÅR FOR UTØVELSE AV AKSJEEIERRETTIGHETER.....	6
7	SÆRLIGE RETTIGHETER	6
8	FUSJONENS BETYDNING FOR ANSATTE	6
9	RÅDIGHETSBEGRENSNINGER.....	7
10	BETINGELSER FOR GJENNOMFØRING AV FUSJONEN	7
11	ENDRINGER I FUSJONSPLANEN.....	7
12	OFFENTLIGGJØRING OG KONFIDENSIALITET	8
13	KOSTNADER	8
14	VEDLEGG	8
15	SIGNATURER	9

Denne fusjonsplanen er inngått mellom: —

som overdragende selskap

(i) **Simal Invest Ltd,**

Adresse: Carpenter Court, 1 Maple Road Bramhall Stockport, SK7 2HD,
CHESHIRE, ENGLAND

Registered number: 07054090

(heretter benevnt "[OD]")

og som overtakende selskap

(ii) **Simal Invest AS**

Adresse: Nedre Gullhaug 18

Kommune: Bærum

Org nr: 998 600 553

(heretter benevnt "[OT]")

OT og OD er i det følgende i fellesskap kalt "**Partene**" og hver for seg "**Part**".

1 BAKGRUNN OG BEGRUNNELSE

Styrene i OD og OT er enige om å foreslå for sine respektive styrer og generalforsamlinger at selskapene fusjonerer. OT er overtakende selskap og OD er overdragende selskap i fusjonen.

Den 8.6.2012 kom Skattedirektoratet med en bindende forhåndsuttalelse om at et engelsk selskap (Ltd) om er hjemmehørende i Norge (NUF) kan fusjoneres skattefritt med et norsk aksjeselskap.

Selskapene ønsker å benytte seg av denne forhåndsuttalelsen og har derfor besluttet og fusjoneres da de oppfyller de kriterier som er satt for at en slik fusjon kan gjennomføres skattefritt. Da styrene er av den oppfatning av det er riktig å samle virksomheten i Norge i et selskap.

2 FREMGANGSMÅTE FOR FUSJONEN

Fusjonen reguleres av aksjeloven kapittel 13 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 OD overføres til OT.

Som vederlag i fusjonen mottar aksjonærene i OD nye aksjer i OT.

Aksjeeierne i selskapene har besluttet at det ikke skal utarbeides en sakkyndig redegjørelse, jfr asal § 13-10 fjerde ledd.

OD slettes ved fusjonens ikrafttredelse. Dette gjelder også NUF'et som er registrert i Norge, Simal Invest med orgnr. 894 685 832. OT fortsetter som selskap etter fusjonen med uendret foretaksnavn.

Fusjonsplanen med vedlegg skal fremlegges for endelig vedtakelse av generalforsamlingen i OD og OT. Generalforsamlingenes fusjonsbeslutning vil deretter bli meldt til Foretaksregisteret.

Etter utløpet av kreditorfristen på to måneder 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 i begynnelsen av desember 2012.

3 FUSJONSVEDERLAGET

Fastsettelse av bytteforholdet er basert på bokførte verdier av de to fusjonerende selskapene. Det er i denne sammenheng lagt til grunn at OD har en verdi på NOK 30.000, mens OT har en verdi på NOK 30.000.

Verdivurderingene er foretatt 31. august 2012.

Basert på forholdet mellom verdiene av selskapene vil aksjonærene i OD motta 1 aksjer for hver aksje de eier i OD.

Fusjonsvederlaget utstedes ved kapitalforhøyelse i Simal Invest AS. Aksjekapitalen forhøyes fra NOK 30.000 med NOK 30.000 til NOK 60.000 ved utstedelse av totalt 100 nye aksjer pålydende NOK 300,-

4 TIDSPUNKTER FOR GJENNOMFØRING AV FUSJONEN

4.1 Selskapsrettslig ikrafttredelse

En forutsetning for ikrafttredelse av fusjonen er at kreditorfristen på to måneder 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 inntreffer følgende virkninger:

- (i) OD er endelig oppløst og slettet .

- (ii) Samtlige eiendeler, rettigheter og forpliktelser tilhørende OD er overført til OT i samsvar med fusjonsplanens bestemmelser.
- (iii) Aksjekapitalen i OT er forhøyet.
- (iv) Aksjene i OD er byttet om med aksjer i OT som fusjonsvederlag. Totalt utstedes 100 nye aksjer i OT.
- (v) Vedtektene i OT er endret som angitt i fusjonsplanen.
- (vi) 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 OT overtar de skattemessige posisjoner i tilknytning til de overførte eiendeler, rettigheter og forpliktelser fra OD. Fusjonen antas dermed ikke å utløse umiddelbare skattemessige konsekvenser.

4.3 Regnskapsmessig gjennomføring

Fusjonen gjennomføres med regnskapsmessig virkning fra 01.01.2012. Alle transaksjoner, inntekter og kostnader knyttet til de eiendeler, rettigheter og forpliktelser som OT skal overta ved fusjonen, tilordnes fra dette tidspunkt OT.

Fusjonen skjer med regnskapsmessig kontinuitet slik at OT viderefører regnskapsførte verdier av de eiendeler, rettigheter og forpliktelser som ved fusjonen overtas fra OD.

5 SELSKAPSRETTLIGE BESLUTNINGER

5.1 OD

Det foreslås at generalforsamlingen i OD treffer følgende beslutning:

"Fusjonsplan datert 31.august 2012 for fusjon mellom OD og OT godkjennes. Dette innebærer at selskapet oppløses for fusjon med OT."

5.2 OT

Det foreslås at generalforsamlingen i OT treffer følgende beslutning:

"Fusjonsplan datert 31.august 2012 for fusjon mellom OD og OT godkjennes."

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

- (i) Aksjekapitalen i OT økes fra NOK 30.000 med NOK 30.000 til NOK 60.000 ved utstedelse av 100 nye aksjer, hver pålydende NOK 300.
- (ii) Kapitalforhøyelsen skjer til kurs på ca NOK 300 pr aksje. Dette vil si et totalt aksjeinnskudd på NOK 30.000, hvorav NOK 30.000 er aksjekapital og ingen overkurs.
- (iii) Aksjeinnskuddet gjøres opp ved at OT overtar eiendeler, rettigheter og forpliktelser fra OD i henhold til fusjonsplanens bestemmelser.
- (iv) De nye aksjene tegnes av og tilfaller aksjeeierne i OD. Aksjene anses tegnet ved at generalforsamlingen i OD godkjenner fusjonsplanen.
- (v) De nye aksjene skal ha fulle rettigheter, herunder rett til utbytte, fra tidspunktet for selskapsrettslig ikrafttredelse av fusjonen.
- (vi) Som følge av forhøyelsen av aksjekapitalen endres vedtektene til å lyde:

"Selskapets aksjekapital er NOK 60. 000 fordelt på 200 aksjer pålydende NOK 300,-"

6 VILKÅR FOR UTØVELSE AV AKSJEEIERRETTIGHETER

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

Aksjeeierne i OD vil umiddelbart etter at fusjonen selskapsrettslig har trådt i kraft, bli innført i OT sin aksjeeierbok som eiere av vederlagsaksjene. For å bli registrert som eier av vederlagsaksjer i OT må vedkommende være registrert som aksjeeier i OD på tidspunktet for selskapsrettslig ikrafttredelse av fusjonen eller ha meldt og godtgjort sitt aksjeervert i OD overfor en av Partene.

7 SÆRLIGE RETTIGHETER

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

Det skal ikke tilfalle noen særlig rett eller fordel for styreleder eller sakkyndige i forbindelse med fusjonen.

8 FUSJONENS BETYDNING FOR ANSATTE

Ingen ansatte.

9 RÅDIGHETSBEGRENSNINGER

Ingen av Partene skal fra inngåelsen av fusjonsplanen opptre i strid med bestemmelsene i planen.

OT og OD 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.

10 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 OT og OD.
- (iv) Fristen for innsigelser fra kreditorene er utløpt for begge Partene, og forholdet til kreditorer som i tillegg 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.

11 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.

12 OFFENTLIGGJØRING OG KONFIDENSIALITET

All informasjon som er og vil bli tilegnet fra den annen Part i anledning fusjonen, og som ikke er allment kjent, skal behandles konfidensielt og ikke benyttes til andre formål enn i forbindelse med sammenslåingen. Dette gjelder likevel ikke dersom plikt til å gi slik informasjon følger av lov eller forskrift. I slike tilfeller skal den som er pålagt å gi informasjon, så vidt mulig konsultere den annen Part før informasjonen gis.

13 KOSTNADER

Kostnadene i anledning fusjonen skal dekkes av OT.

14 VEDLEGG

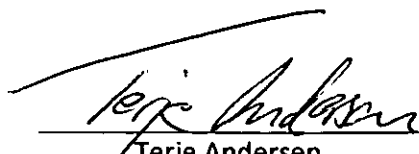
Denne fusjonsplanen har følgende vedlegg:

- (i) Vedtektene for OT (pr dato for fusjonsplanen)
- (ii) Vedtektene for OD (pr dato for fusjonsplanen)
- (iii) Åpningsbalanse ved stiftelse for OT
- (iv) Siste årsregnskap for OD
- (v) Åpningsbalanse for det fusjonerte selskapet samt revisors bekreftelse av åpningsbalansen

15 SIGNATURER

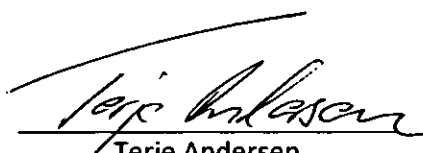
Bærum, 31.august 2012

Styret i OD:


Terje Andersen
styreleder

Bærum, 31.august 2012

Styret i OT:


Terje Andersen
styreleder