

Fusjonsplan mellom Valuetech AS og Valuetech LTD

Undertegnet og godkjent av styrene i Valuetech AS og Valuetech LTD den 5. september 2012

1. Innledning

Fusjonen reguleres av lov av 13. juni 1997 nr 45 om allmenaksjeselskaper forkortet (allmennaksjelov eller asal) kapittel 13 VII om fusjon over landegrensene. Vilkårene i denne fusjonsplanen er utarbeidet på grunnlag av årsregnskapene per 2011 for Valuetech LTD og åpningsbalansen for Valuetech AS per 10. januar 2012

1.1. Partsangivelse

Overtakende selskap: Valuetech AS, org.nr. 897 927 292, forretningskommune SYKKYLVEN, adresse Brudevoll 6220 Straumgjerde. Selskapet er et aksjeselskap.

Overdragende selskap: Valuetech LTD, company number. 5732139, forretningskommune SYKKYLVEN, adresse Brudevoll 6220 Straumgjerde. Postadresse: Unit B31, Riverside Park, Treforest - Trading Estate, CF37 5YB Treforest, Storbritania

1.2. Formål med fusjonen

Formålet med fusjonen er å forenkle selskapsstrukturen i konsernet. Valuetech AS er et heleid datterselskap av Valuetech LTD. Man ser det som hensiktsmessig at morselskapet fusjoneres inn i datterselskapet.

2. Gjennomføring av fusjonen

Fusjonen er regulert av aksjelovens § 13-23 jf § 13-1 flg, fusjon mellom morselskap og heleid datterselskap uten vederlag. Den er også regulert av aksjelovens § 13-25 og almenaksjelovens § 13-25 til 13-36. Fusjonen gjennomføres ved at Valuetech AS etter utløp av formelle varslingsfrister ovenfor kreditorene, og utstedelse av fusjonsattest etter asal § 13-31, overtar eiendeler, rettigheter og forpliktelser i sin helhet fra morselskapet Valuetech LTD.

3. Forutsetninger for avtalen

Gjennomføring av fusjonen er betinget av at alle lovbestemte betingelser for gjennomføring av fusjonen er oppfylt, herunder gyldig styrevedtak og registrering i Foretaksregisteret.

Det er videre en forutsetning for gjennomføring av fusjonen at alle eventuelt nødvendige offentlige tillatelser/godkjenninger oppnås.

4. Skattemessig og regnskapsmessig virkning av fusjonen

Fusjonen skal gjennomføres med skattemessig og regnskapsmessig virkning fra og med den 1. januar 2012. Praktisk og juridisk skal fusjonen gjennomføres snarest mulig etter at den er vedtatt av styrene i selskapene.

Fusjonen gjennomføres med regnskapsmessig og skattemessig kontinuitet slik at Valuetech AS overtar Valuetech LTD sine regnskapsmessige og skattemessige posisjoner i tilknytning til de overførte eiendeler, rettigheter og forpliktelser.

5. Rekkefølge/plan for gjennomføring

Fusjonsavtalen med vedlegg behandles av styrene i henholdsvis Valuetech AS og Valuetech LTD den 5. september 2012. I det enkelte selskap treffes beslutningen om fusjon ved at styret godkjenner fusjonsplanen med alminnelig flertall.

Fusjonsbeslutningene meldes til Foretaksregisteret av styret i hvert av selskapene, jfr. aksjelovens § 13-13.

Melding om gjennomføring av fusjonen og melding om sletting av Valuetech LTD sendes til Foretaksregisteret så snart fristen i de kreditorvarsler som blir kunngjort på grunnlag av registrering av oppløsningsbeslutningen i Valuetech LTD er utløpt. Fristen overfor kreditorene er 2 måneder, og inkludert ca. 4-8 uker for saksbehandling samt kunngjøring ved registeret, innebærer dette at endelig registrering av gjennomføring av fusjonen vil kunne skje ca. 3-4 måneder etter at melding fra samtlige deltakende selskaper om fusjonsbeslutningen er sendt til Foretaksregisteret.

Valuetech LTD blir slettet samtidig med registreringen av den endelige gjennomføringen av fusjonen.

6. Vederlag til aksjeeieren i overdragende selskap

Det skal ikke betales vederlag ved fusjonen ut over at egenkapitalen pr. 1. januar 2012 blir å anse som innskutt kapital i datterselskapet med NOK 395.724. Overtakende selskap, Valuetech AS, blir ved fusjonen direkte eier av eiendelene i Valuetech LTD i stedet for å være et heleid datterselskap gjennom morselskapet.

7. Ansettelsesforhold

Samtlige ansatte i Valuetech LTD vil bli overført til Valuetech AS ved fusjonen. Disses arbeidsforhold vil videreføres med de samme rettigheter og forpliktelser som i Valuetech LTD. De nåværende ansatte i Valuetech LTD vil fortsette i sine arbeidsforhold som tidligere. Styrene i selskapene legger derfor til grunn at fusjonen ikke vil få noen betydning for selskapenes ansatte.

De ansatte er underrettet om fusjonen.

8. Forretningskontor, foretaksnavn og vedtekter for det fusjonerte selskap

Det fusjonerte selskapet skal ha forretningskontor i Sykkylven kommune. Selskapet skal ha som foretaksnavn Valuetech AS og selskapets vedtekter forblir uendret ved fusjonen.

9. Forpliktelser for Valuetech LTD

Fra det tidspunkt avtalen er undertegnet skal Valuetech LTD ikke foreta emisjoner, kapitalutdelinger eller inngå vesentlige forretningsmessige avtaler med mindre slike avtaler er meddelt Valuetech AS og godkjent av dette selskap før eventuelle disposisjoner foretas.

10. Omkostninger/utgifter i forbindelse med fusjonen

Utgifter i forbindelse med fusjonen vil dekkes av Valuetech AS.

11. Tvister

Eventuelle tvister mellom Valuetech AS og Valuetech LTD i forbindelse med denne fusjonsplan skal avgjøres etter norsk rett. Sunnmøre tingrett vedtas som vernetting.

12. Vedtekter for det overtakende selskapet etter fusjonen

§ 1 Foretaksnavn

Selskapets foretaksnavn er Valuetech AS. Selskapet er et aksjeselskap.

§ 2 Forretningskontor

Selskapets forretningskontor er i Sykkylven kommune.

§ 3 Virksomhet

Selskapets virksomhet er: Konsulentutleie innen 2D/3D konstruksjon, beregning og systemoppbygging, oppdrett, kjøp og salg av gjeterhunder inkludert opplærings/ -kursvirksomhet, utleie av maskiner og utstyr, import / eksport av varer med videresalg som naturlig faller innunder de nevnte områder.

§ 4 Aksjekapital

Selskapets aksjekapital er NOK 30.000 fordelt på 100 aksjer, hver pålydende NOK 300.

§ 5 Ledelse

Selskapets styre består av 1 til 3 styremedlemmer etter generalforsamlingens nærmere beslutning.

Selskapets firma tegnes av styrets leder.

Styret kan meddele prokura.

Selskapet skal ha en daglig leder.

§ 6 Generalforsamling

Den ordinære generalforsamling skal behandle:

1. Godkjenning av årsregnskapet og årsberetningen, herunder utdeling av utbytte.
2. Andre saker som etter loven eller vedtektene hører under generalforsamlingen.

§ 7 Aksjeeierregistrering

Selskapet registrerer aksjeeierne i aksjeeierboken.

§ 8 Forholdet til aksjeloven

For øvrig henvises til den til enhver tid gjeldende aksjelovgivning.

13. Annet

- Det foreligger ikke noen form for særlig rett eller fordel som skal tilfalle de uavhengige sakkyndige, medlemmer av selskapets kontroll- eller tilsynsorganer, medlemmer av styret, daglig leder eller tilsvarende beslutningstakere,
- Det fusjonerte selskapet har ikke aksjeeiere med særlige rettigheter og innehavere av tegningsretter som nevnt i §§ 11-1, 11-10 og 11-12 i det eller de overdragende selskapene skal ha i det overtakende selskapet eller og det foreligger ikke tiltak som foreslås til fordel for slike rettighetshavere
- eiendeler og forpliktelser som overføres til det overtakende selskapet er basert på bokførte regnskapsmessige vurderinger i henhold til god regnskapsskikk.
- For det overtagende selskap er selskapets åpningsbalanse av 10. januar 2012 benyttet
- For det overdragende selskap er årsregnskapet pr. 31. desember 2012, godkjent på generalforsamling den 17. februar 2012 benyttet.

Vedlegg til fusjonsplanen

Som vedlegg til denne fusjonsplan følger utkast til åpningsbalanse (fusjonsbalanse) for Valuetech AS per 1. januar 2012 med revisors bekreftelse av åpningsbalansen.

Denne fusjonsplan er utstedt i 2 – to – eksemplarer, ett for hver av partene.

Straumgjerde, 5. september 2012

Styret i Valuetech LTD

Styret i Valuetech AS

Knut Hungnes (Sign.)

Andor Bjørke (Sign.)

Andor Bjørke (sign.)

Fusjonsbalanse for Valuetech AS org.nr 897 927 292

EIENDELER:

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	NOK 8 434
---------------------	-----------

Sum immaterielle eiendeler	NOK 8 434
-----------------------------------	------------------

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	NOK 111 297
---	-------------

Driftsløsøre, inventar, verktøy mv	NOK 106 751
------------------------------------	-------------

Sum varige driftsmidler	NOK 218 048
--------------------------------	--------------------

Sum anleggsmidler	NOK 226 482
--------------------------	--------------------

Omløpsmidler

Varer	NOK 162 000
-------	-------------

Kundefordringer	NOK 147 738
-----------------	-------------

Andre fordringer	NOK 69 776
------------------	------------

Bankinnskudd, kontanter ol.	NOK 185 698
-----------------------------	-------------

Sum omløpsmidler	NOK 565 211
-------------------------	--------------------

Sum eiendeler	NOK 791 693
----------------------	--------------------

EGENKAPITAL OG GJELD:**Egenkapital**

Aksjekapital	NOK 30 000
Annen innskutt egenkapital	NOK 395 724
Sum egenkapital	NOK 425 724

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld	NOK 20 719
Betalbar skatt	NOK 57 738
Skyldig offentlige avgifter	NOK 131 898
Skyldig utbytte	NOK 90 000
Annen kortsiktig gjeld	NOK 65 614
Sum kortsiktig gjeld	NOK 365 969
Sum egenkapital og gjeld	NOK 791 693

Straumgjerde, 5. september 2012

Andor Bjørke (sign)

Knut Hungnes (sign)

Note 1 Regnskapsprinsipper

Åpningsbalansen er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk