

Fisjonsplan for CHC Norge Pensjonskasse

Godkjent og vedtatt av styret i CHC Norge Pensjonskasse den 01.09.2017.

1. Fisjon av CHC Norge Pensjonskasse

1.1. Innledning

CHC Norge Pensjonskasse administrerer og forvalter foretakspensjonsordning for CHC Helikopter Service AS og Heli-One (Norway) AS. CHC Helikopter Service AS har besluttet å avvikle foretakspensjonsordningen de har i dag og opprette en hybridpensjonsordning etter tjenestepensjonsloven for samtlige ansatte. Heli-One (Norway) AS ønsker på sin side å videreføre den ytelsesbaserte pensjonsordningen de har i dag i en separat, nyopprettet pensjonskasse. Følgelig skal CHC Norge Pensjonskasse deles ved at ytelsesordningen til Heli-One (Norway) AS skilles ut ved en fisjon.

Ifølge vedtektene til CHC Norge Pensjonskasse er medlemsforetakene som følger:

§ 1-3 Medlemsforetak

Følgende konsernforetak er tilknyttet pensjonskassen:

1. CHC Helikopter Service AS (tidl. CHC Norway AS) – Org.nr. 974414228
2. Heli-One (Norway) AS – Org.nr. 982715040
3. Heli-One (Europe) AS – Org.nr. 980593126
4. Helicopter Services Group AS – Org.nr. 912582914
5. Heli-One Leasing (Norway) AS – Org.nr. 819569762
6. Helikopter Service AS (tidl. Scancopter AS) – Org.nr. 970923829
7. Integra Leasing AS – Org.nr. 966705175

Selskapet nr 5 Heli-One Leasing (Norway) AS, org.nr. 819 569 762 følger med ved fisjonen og knyttes til Heli-One Norge Pensjonskasse. I tillegg skal selskapet CHC Norway Acquisition Co AS, Org nr 991 709 827 knyttes til Heli-One Norge Pensjonskasse.

Selskapene, nr 3, 4, og 6, Heli-One (Europe)AS, org nr 980 593 126, Helicopter Services Group AS, org nr 912 582 914 og Helikopter Service AS (tidl. Scancopter AS), org.nr 970 923 829 er slettet og innlemmet i den delen som ved delingen blir igjen i CHC Norge Pensjonskasse. I tillegg blir Integra Leasing AS, org nr. 966 705 175 værende tilknyttet CHC Norge Pensjonskasse.

I henhold til Finansforetaksloven § 1-3, jf § 1-5 er Pensjonskasser definert som finansforetak, og etter lovens kapittel 12 må et finansforetak ha tillatelse fra Finanstilsynet for å kunne gjennomføre en deling slik CHC Norge Pensjonskasse ønsker å gjennomføre.

Søknad om tillatelse om deling av Pensjonskassen og konsesjon for nyopprettet pensjonskasse for Heli-One (Norway) AS, som overtar ytelsesordningen til Heli-One (Norway) AS, utarbeides og vil bli sendt Finanstilsynet parallelt med at fisjonsplanen vedtas av styrene i CHC Norge Pensjonskasse og nyopprettet pensjonskasse for Heli-One (Norway) AS.

Fisjon av Pensjonskassen skal iht Finansforetaksloven kapittel 12, § 12-3, skje etter reglene i Allmennaksjeloven, lov av 13. juni 1997 nr. 45 om allmennaksjeselskaper (forkortet asal) kapittel 14, særlig §§ 14-3 til 14-5, så langt de passer. Dette innebærer at fisjonsplanen skal meldes til Foretaksregisteret.

1.2. Partsangivelse

	Selskapsnavn	Adresse
Overdragende selskap:	CHC Norge Pensjonskasse, org.nr. 871277222	c/o Gabler, Henrik Ibsens gate 100, 0255 Oslo.
Overtakende selskap:	Heli-One Norge Pensjonskasse (under stiftelse)	c/o Storebrand Pensjonstjenester, Professor Kohts vei 9, 1366 Lysaker, Bærum.

1.3. Hovedpunkter ved fisjonen

I forbindelse med fisjonen foreslås det gjennomført følgende beslutninger:

- Deling av egenkapitalen i CHC Norge Pensjonskasse ved overføring av verdiene som egenkapitalinnskudd til nystiftet Heli-One Norge Pensjonskasse, etter reglene allmennaksjeloven kapittel 14 om fisjon, så langt de passer.
- Stiftelse av Heli-One Norge Pensjonskasse med en egenkapital tilsvarende overført egenkapital fra CHC Norge Pensjonskasse i henhold til beslutningen om fisjon.

Eiendeler, rettigheter og forpliktelser som knytter seg til pensjonsordningene Heli-One Norge Pensjonskasse skal overta, utfisjoneres fra CHC Norge Pensjonskasse i henhold til aksjelovgivningen, finansieringslovgivningen som gjelder for pensjonskasser og pensjonskassens vedtekter.

Fisjonen innebærer at selskapsporteføljen skal fordeles etter samme nøkkel som fastsatt for egenkapitalen.

Kollektivporteføljen fordeles etter samme nøkkel som følger av medlemskontrakter. Aktiva og evt forpliktelser gjengitt i punktene under skal i sin helhet beholdes av CHC Norge Pensjonskasse, og det skal gjennomføres et pro & contra oppgjør basert på tilsvarende nøkkel og markedsverdier pr delingstidspunktet:

- Nordea anleggsobligasjoner
- Lån og fordringer Nordea
- Alle bankkonti
- Valutasikringskontrakter

Forsikringstekniske forpliktelser er fordelt etter mottatt grunnlag fra aktuar.

Deling av pensjonskassen følger av lov om foretakspensjon Kapittel 12 (§12-6) og pensjonskassens vedtekter §§ 6-1 og 6-2.

Premiereserve fordeles i henhold til medlemmene i foretakets gruppe, herunder aktive medlemmer og pensjonister.

Fripoliser med opprinnelse i Heli-One overføres til den nye pensjonskassen, idet det legges til grunn at dette er akseptabelt av soliditetsmessige grunner.

Følgende fonds fordeles med premiereserve som fordelingsnøkkel:

Opptjent egenkapital

Kursreguleringsfond

Risikoutjevningfond

Følgende fonds er allerede tilordnet pr. kontrakt

Innskutt egenkapital (slik det er tilført)

Tilleggsavsetning

Premiefond

Egenkapital, virkelige nettoverdier, inngangsverdier i CHC Norge Pensjonskasse ved fisjonen deles dermed henholdsvis ca. 80 % på det overdragende selskapet og 20 % på det overtakende selskapet.

1.4. Teknisk gjennomføring

Fisjonen gjennomføres ved reduksjon av innskutt og opptjent egenkapital CHC Norge Pensjonskasse som følger:

Fra hhv NOK 64 500 000 og NOK 304 307 000, med hhv NOK 12 775 000 og NOK 59 145 000, til hhv NOK 51 725 000 og NOK 245 162 000.

Overført egenkapital ved fisjonen, hhv innskutt egenkapital NOK 12 775 000 og opptjent egenkapital NOK 59 145 000 benyttes i sin helhet som egenkapitalinnskudd ved fisjon ved overføring til Heli-One Norge Pensjonskasse, mot at ansatte som er overført fra CHC Helikopter Service AS til Heli-One(Norway) AS får overført sine pensjonsrettigheter til Heli-One Norge Pensjonskasse.

Det nye selskapet Heli-One Norge Pensjonskasse stiftes med en egenkapital på NOK 71 920 000.

Egenkapitalinnskuddet i Heli-One Norge Pensjonskasse skjer ved overføring av virksomheten i CHC Norge Pensjonskasse slik det fremgår av utkast til åpningsbalanse per 31.08.2017. Resultat -og balanseposter vil bli justert når de endelige beregningene foreligger, senest per 1.10.2017.

Styrets leder Atle Strømme i CHC Norge Pensjonskasse får fullmakt til å gjennomføre selve stiftelsen av Heli-One Norge Pensjonskasse i medhold av beslutning om fisjon i styremøte i CHC Norge Pensjonskasse.

2. Overføring av eiendeler og rettigheter

Eiendeler i selskapsporteføljen som overføres fra CHC Norge Pensjonskasse til Heli-One Norge Pensjonskasse fordeles etter samme nøkkel som for innskutt egenkapital og oversikt over disse fremgår i eget vedlegg til fisjonsplanen.

Eiendeler i kollektivporteføljen som overføres fra CHC Norge Pensjonskasse til Heli-One Norge Pensjonskasse fordeles etter samme nøkkel som følger av medlemskontrakter og oversikt over disse fremgår i eget vedlegg til fisjonsplanen.

3. Overføring av forpliktelser

Forsikringstekniske forpliktelser skal fordeles i forhold til overførte medlemmer til Heli-One Norge Pensjonskasse basert på beregnet grunnlag fra aktuar. Øvrige forpliktelser beholdes av CHC Norge Pensjonskasse. Oversikt over forpliktelsene fremgår i eget vedlegg til fisjonsplanen.

4. Ansettelsesforhold

CHC Norge Pensjonskasse har ingen ansatte.

5. Ukjente og usikre forpliktelser

Dersom det viser seg å foreligge forpliktelser vedrørende Heli-One Norge Pensjonskasse som var ukjente for CHC Norge Pensjonskasse på tidspunktet for styrets vedtagelse av fisjonen og som ikke er medtatt i åpningsbalanser per 31.08.2017 for noen av selskapene, eller omtvistede forpliktelser som ikke er knyttet til eksisterende virksomhet, skal ansvaret for slike forpliktelser påhvile Heli-One Norge Pensjonskasse.

6. Utgifter i forbindelse med fisjonen

Utgifter i forbindelse med fisjonen skal dekkes av CHC Norge Pensjonskasse og Heli-One Norge Pensjonskasse under stiftelse, med samme fordeling som for egenkapitalen, dvs. med 80%/20%-fordeling. Estimerte kostnader ved fisjonen utgjør ca NOK 385 000, hvorav

- NOK 75 000 er for bistand fra revisor, Ernst & Young AS
- NOK 160 000 er for bistand fra aktuar, Lillevold & Partners AS
- NOK 150 000 er for bistand fra BDO Advokater AS.

7. Gjennomføring av fisjonen

1. Gjennomføring av fisjonen er betinget av at alle lovbestemte betingelser for gjennomføring av fisjonen er oppfylt, herunder konsesjon fra Finanstilsynet, gyldig styrevedtak og registrering i Foretaksregisteret.
2. For de fisjonerte selskaper skal fisjonsbalanser per 31.08.2017, justert per 1.10.2017, legges til grunn. Vedtekter for det nystiftede selskap Heli-One Norge Pensjonskasse følger vedlagt.
3. Det utfisjonerte selskapet stiftes med foretaksnavn Heli-One Norge Pensjonskasse.

8. Skattemessige og regnskapsmessige forhold

Fisjonen gjennomføres med regnskapsmessig og skattemessig kontinuitet slik at Heli-One Norge Pensjonskasse overtar CHC Norge Pensjonskasses regnskapsmessige og skattemessige posisjoner i tilknytning til de overførte eiendeler, rettigheter og forpliktelser. Fisjonen gjennomføres skattemessig iht. regelverket om skattefrie fisjoner mellom likeartede selskaper.

Fisjonen skal gjennomføres med regnskapsmessig virkning per 31.08.17 og med justering av verdier og forpliktelser i perioden frem til 01.10 2017. Fisjonen gjennomføres skattemessig fra det tidspunkt fisjonen selskapsrettslig er inntrådt i henhold til asal. § 14-8, jf § 13-8, dvs etter utløpet av kreditorfristen når melding om gjennomføring av fisjonen er registrert i Foretaksregisteret. Praktisk og juridisk skal fisjonen gjennomføres snarest mulig etter at den er endelig vedtatt av styret i nytt styremøte i CHC Norge Pensjonskasse den 01.10.2017.

9. Valg av nye styrer

I forbindelse med gjennomføring av fisjonen skal det velges nytt styre i CHC Norge Pensjonskasse. Styret velges av medlemsforetakene i denne pensjonskassen og av ansattes organisasjoner. Heli-One Norge Pensjonskasse etableres med styre utpekt av medlemsforetakene til denne nye pensjonskassen og ansattes organisasjoner.

10. Tvister

Eventuelle tvister mellom CHC Norge Pensjonskasse og Heli-One Norge Pensjonskasse i forbindelse med denne fisjonsplan skal avgjøres etter norsk rett. Partene vedtar Stavanger tingrett som verneting.

Vedlegg til fisjonsplanen

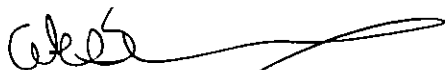
Denne fisjonsplan har følgende vedlegg som anses som en del av fisjonsplanen:

- Forslag til stiftelsesdokument for Heli-One Norge Pensjonskasse.
- Utkast til fisjonsbalanse (åpningsbalanse) for Heli-One Norge Pensjonskasse
- Utkast til vedtekter for Heli-One Norge Pensjonskasse.
- Årsregnskap, årsberetning og revisjonsberetning for CHC Norge Pensjonskasse for de tre siste regnskapsår.
- Revidert mellombalanse for CHC Norge Pensjonskasse

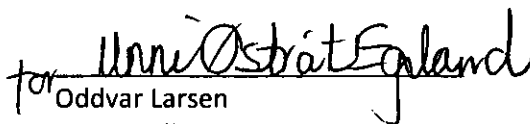
Denne fisjonsplan er utstedt i 2 – to – eksemplarer, ett for hver av partene.

Stavanger, 01.09.2017

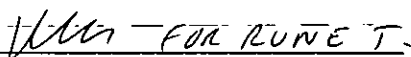
Styret i CHC Norge Pensjonskasse



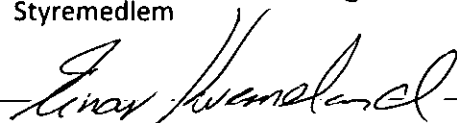
Atle Strømme
Styreleder



for Oddvar Larsen
Styremedlem



Rune Tallaksen
Styremedlem



Einar Kverneland
Styremedlem



Kirsten M. Gilje
Styremedlem



FOR Jann Karsten Holan
Styremedlem