

Fisjonsplan for Netfonds Holding ASA

Vedtatt av styret i Netfonds Holding ASA den 15. februar 2016 for godkjenning i ordinær generalforsamling den 23. mars 2016.

1. Fisjon av Netfonds Holding ASA

1.1. Innledning

Fisjonen reguleres av lov av 13. juni 1997 nr. 45 om allmennaksjeselskaper (forkortet asal) kapittel 14.

1.2. Partsangivelse

	Selskapsnavn	Adresse
Overdragende selskap:	Netfonds Holding ASA, org.nr. 988861391	Stenersgate 2 0184 Oslo
Overtakende selskap:	Rosenhøy Holding AS, org. nr. 912824012	Stenersgate 2 0184 Oslo

1.3. Hovedpunkter ved fisjonen

I forbindelse med fisjonen foreslås det gjennomført følgende beslutninger:

- Nedsettelse av aksjekapitalen i Netfonds Holding ASA ved overføring av verdiene som tingsinnskudd til selskapet Rosenhøy Holding AS, etter allmennaksjeloven kapittel 14 om fisjon.
- Overføring til Rosenhøy Holding AS med en aksjekapital økning per utestående aksje med samme beløp per aksje som nedsettelsen av aksjekapital i Netfonds Holding ASA i henhold til beslutningen om fisjon.
- Overføring av NOK 1.421.052,63 i kontanter til minoritetsaksjonær i Rosenhøy Holding AS grunnet at nevnte aksjonær eier 5% i Rosenhøy Holding AS mot 9,5% i Netfonds Holding ASA.

Aksjeeierne i Netfonds Holding ASA får som vederlag økning i pålydende av sine aksjer i Rosenhøy Holding AS i tillegg til kontantvederlag til fordel for minoritetsaksjonær. Driften i Netfonds Holding ASA utfisjonerer med de rettigheter og forpliktelser som knytter seg til denne virksomheten i henhold til aksjelovgivningen og selskapets vedtekter.

Fisjonen innebærer at både nominell aksjekapital, virkelige nettoverdier, inngangsverdier og RISK-beløp i Netfonds Holding ASA ved fisjonen deles med henholdsvis 84,375% på det overdragende selskapet og 15,625% på det overtakende selskapet.

1.4. Teknisk gjennomføring

Fisjonen gjennomføres ved nedsettelse av aksjekapitalen i Netfonds Holding ASA med NOK 1.340.000 fra NOK 8.610.000 til NOK 7.270.000, ved nedsettelse av pålydende på selskapets aksjer med NOK 134 fra NOK 861 til NOK 727 per aksje.

Nedsettelsesbeløpet benyttes som tingsinnskudd ved fisjon ved overføring til Rosenhøy Holding AS med NOK 28.578.947,37 mot at aksjeeierne i Netfonds Holding får økt sitt pålydende av aksjene i Rosenhøy Holding AS. I tillegg mottar minoritetsaksjonær utbetaling med NOK 1.421.052,63.

I forbindelse med den nødvendige kapitalnedsettelsen angitt ovenfor endres Netfonds Holding ASA vedtekter § 2-1 til:

"Selskapets aksjekapital er kr 7.270.000 fordelt på 10.000 aksjer, hver pålydende kr 727."

Rosenhøy Holding AS endrer sine vedtekter § 4 til å lyde:

"Selskapets aksjekapital er kr 2.730.000 fordelt på 10.000 aksjer, hver pålydende kr 273."

1.5. Vederlag til aksjeeierne i Netfonds Holding ASA

Aksjeeierne får nedsatt pålydende på aksjene i Netfonds Holding ASA med NOK 134 per aksje, totalt NOK 1.340.000. Videre får de økt pålydende av sine aksjer i Rosenhøy Holding AS med kr 134 per aksje, samlet NOK 1.340.000. I tillegg mottar minoritetsaksjonær NOK 1.421.052,63 i kontanter. Dette grunnet at nevnte minoritetsaksjonær eier 9,5% i Netfonds Holding ASA mot 5% i Rosenhøy Holding AS.

2. Overføring av eiendeler og rettigheter

Følgende eiendeler og rettigheter overføres fra Netfonds Holding ASA til Rosenhøy Holding AS og til minoritetsaksjonær i Rosenhøy Holding AS:

- Kontantbeholdning på NOK 28.578.947,37 til Rosenhøy Holding AS.
- Kontantbeholdning på NOK 1.421.052,63 til minoritetsaksjonær.

3. Overføring av forpliktelser

Følgende forpliktelser overføres fra Netfonds Holding ASA til Rosenhøy Holding AS:

- Det overføres ingen forpliktelser fra Netfonds Holding ASA til Rosenhøy Holding AS eller minoritetsaksjonæren som følge av fisjonen med påfølgende fusjon.

4. Ansettelsesforhold

Netfonds Holding ASA har pr. i dag ingen ansatte.

5. Særlig rett eller fordel som tilfaller medlemmer av styret, daglig leder eller uavhengig sakkyndige ved fisjonen

- Det tilfaller ingen spesielle rettigheter til fordel for selskapenes tillitsmenn, daglig leder eller uavhengig sakkyndige som følge av fisjonen.

6. Ukjente og usikre forpliktelser

Dersom det viser seg å foreligge forpliktelser vedrørende Rosenhøy Holding AS som var ukjente for Netfonds Holding ASA på tidspunktet for generalforsamlingens vedtagelse av fisjonen og som ikke er

medtatt i åpningsbalanser per 1.1.2016 utarbeidet 15.2.2016, eller omtvistede forpliktelser som ikke er knyttet til eksisterende virksomhet, skal ansvaret for slike forpliktelser påhvile Rosenhøy Holding AS.

7. Utgifter i forbindelse med fisjonen

Utgifter i forbindelse med fisjonen skal dekkes av Netfonds Holding ASA.

8. Gjennomføring av fisjonen

1. Gjennomføring av fisjonen er betinget av at alle lovbestemte betingelser for gjennomføring av fisjonen er oppfylt, herunder gyldig generalforsamlingsvedtak og registrering i Foretaksregisteret.
2. At tredjepartsamtykke fra Finanstilsynet for å gjennomføre fisjonen innvilges.
3. For det fisjonerte selskaper skal fisjonsbalanser legges til grunn. Nye vedtekter for Rosenhøy Holding AS følger vedlagt.

9. Skattemessige og regnskapsmessige forhold

Fisjonen gjennomføres med regnskapsmessig og skattemessig kontinuitet slik at Rosenhøy Holding AS overtar Netfonds Holding ASA regnskapsmessige og skattemessige posisjoner i tilknytning til de overførte eiendeler, rettigheter og forpliktelser. Fisjonen skal gjennomføres med regnskapsmessig virkning fra og med 1.1.2016. Fisjonen gjennomføres skattemessig fra det tidspunkt fisjonen selskapsrettslig er inntrådt i henhold til aksjeloven § 14-8. Praktisk og juridisk skal fisjonen gjennomføres snarest mulig etter at den er vedtatt av ekstraordinær generalforsamling i Netfonds Holding ASA.

10. Redegjørelse og rapport

På bakgrunn av at fisjonen skjer ved overføring til et selskap hvor aksjonærene i det overdragende selskap også er aksjonærer i det overtakende selskap, vil det i tilknytning til fisjonen ikke bli utarbeidet rapport og redegjørelse, JF asal § 14-11a.

Dette forutsatt at aksjonærene i Netfonds Holding ASA samtykker til dette.

11. Tvister

Eventuelle tvister mellom Netfonds Holding ASA og Rosenhøy Holding AS i forbindelse med denne fisjonsplan skal avgjøres etter norsk rett. Partene vedtar Oslo Tingsrett som vernetting.

Vedlegg til fisjonsplanen

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

- Forslag til oppdaterte vedtekter for Netfonds Holding ASA.
- Utkast til fisjonsbalanse for Netfonds Holding ASA og fusjonsbalanse for Rosenhøy Holding AS
- Forslag til oppdaterte vedtekter for Rosenhøy Holding AS.
- Årsregnskap, årsberetning og revisjonsberetning for Netfonds Holding ASA for de tre siste regnskapsår og årsregnskap, årsberetning og revisjonsberetning for Rosenhøy Holding AS fra stiftelsestidpunktet til og med forretningsåret 2015.

Denne fisjonsplan er utstedt i 2 – to – eksemplarer, en til hver av partene.

Oslo 15. februar 2016

Styret i Netfonds Holding ASA



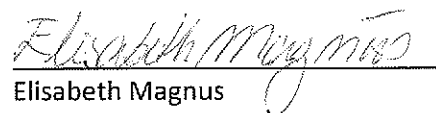
Harald Hjort

Styreleder



Axel Dammann

Styremedlem



Elisabeth Magnus

Styremedlem