

FUSJONSPLAN FUSIONSPLAN

for fusjon mellom
avseende fusion mellan

RBJ Holding AB
(det Overdragende Selskapet / *Överlåtande Bolaget*)

og / och

RBJ Holding AS
(det Overtakende Selskapet / *Övertagande Bolaget*)

Denne fusjonsplanen er utarbeidet på norsk, med tillegg av svensk oversettelse. Dersom det er uoverensstemmelser mellom norsk og svensk versjon, skal den norske versjonen gjelde.

1. Deltakende selskaper

Det Overdragende Selskapet

Navn: RBJ Holding AB
Organisasjonsnummer: 559323-6051
Forretningsadresse: c/o Outsource, Mattias Johansson, postboks 4317, 203 14 Malmö, Skåne län
Selskapsform: Aksjeselskap

Det Overtakende Selskapet

Navn: RBJ Holding AS
Organisasjonsnummer: 927 456 060
Forretningsadresse: Kavringen brygge 3, 0252 Oslo
Selskapsform: Aksjeselskap

Det Overdragende Selskapet og det Overtakende Selskapet benevnes samlet som "**Fusjonspartene**".

2. Bakgrunn for fusjonen

Aksjene i de to Fusjonspartene er eid av de samme personer i identisk eierforhold, ved at Runar Bjørklund, Mia Bjørklund og Martin Bjørklund eier henholdsvis 10 %, 45 % og 45 % hver av aksjene i begge selskaper.

Det Overdragende Selskapet er aksjonær i det svenske Tellacq Group AB-konsernet.

1. Deltagende bolag

Överlåtande Bolag

Namn: RBJ Holding AB
Organisationsnummer: 559323-6051
Adress: /o Outsource, Mattias Johansson, Box 4317, 203 14 Malmö, Skåne län, med säte i Malmö, Skåne län
Bolagsform: Privat aktiebolag

Övertagande Bolag

Namn: RBJ Holding AS
Organisationsnummer: 927 456 060
Adress: Kavringen brygge 3, 0252 Oslo, med säte i Oslo
Bolagsform: Privat aktiebolag

Det Överlåtande Bolaget och det Övertagande Bolaget benämns gemensamt "**Fusionsparterna**".

2. Bakgrund till fusionen

Aktierna i Fusionsparterna ägs av samma personer med identiskt ägarförhållande, varvid Runar Bjørklund, Mia Bjørklund och Martin Bjørklund äger 10 %, 45 % respektive 45 % var av aktierna i båda bolagen.

Det Överlåtande Bolaget är aktieägare i den svenska Tellacq Group AB-koncernen.

Aksjonærene i det Overdragende Selskapet er alle skattemessig bosatt i Norge, og anser det lite hensiktsmessig å eie aksjene i Tellacq Group AB-konsernet gjennom et svensk investeringselskap.

Det er derfor ønskelig å fusjonere det Overdragende Selskapet med overføring til det Overtakende Selskapet slik at aksjene i Tellacq Group AB-konsernet eies gjennom et norsk investeringselskap. Fusjonen vil medføre at den administrative kompleksiteten reduseres, og at effektiviteten for selskapenes norske aksjonærer økes.

Styrene i Fusjonspartnerne har på denne bakgrunn i fellesskap utarbeidet denne fusjonsplanen for gjennomføring av en grenseoverskridende fusjon av det Overdragende Selskapet med overføring av samtlige eiendeler, rettigheter og forpliktelser fra det Overdragende Selskapet til det Overtakende Selskapet.

3. Rettslige rammer

Siden fusjonen er grenseoverskridende reguleres den rettslig av både svensk og norsk rett.

Fusjonen reguleres av den norske allmennaksjeloven ("asal.") § 13-25 flg., samt den svenske aksjeloven ("sal.") 23 kap. 36-52 §§.

For øvrig samtykker samtlige aksjonærer i begge selskaper til at det ikke skal utarbeides mellombalanse, jf. asal. §§ 13-8 nr. 3 og 13-25 (2) nr. 4. Begge selskaper ble stiftet i 2021 og i henhold til asal. § 13-25 (2) er bestemmelsene nevnt i annet ledd fulgt så langt de passer med de tilpasninger som følger av asal. §§ 13-25 til 13-26.

I henhold til asal. § 13-28 (4) samtykker samtlige aksjonærer i begge selskaper også til at det ikke skal utarbeides sakkyndig redegjørelse til aksjonærene for fusjonsplanen.

Videre gjelder reglene om skattefri fusjon i den norske skatteloven kapittel 11.

I tillegg gjelder den norske regnskapslovens bestemmelser om regnskapsføringen av fusjonen i det Overtakende Selskapet.

4. Fremgangsmåte for fusjonen

Norsk rett

Aktieägarna i det Överlåtande Bolaget är alla skattemässigt bosatta i Norge och anser att det är mindre lämpligt att äga aktierna i Tellacq Group AB-koncernen genom ett svenskt investeringsbolag.

Det är därför önskvärt att fusionera det Överlåtande Bolaget med det Övertagande Bolaget så att aktierna i Tellacq Group AB-koncernen ägs genom ett norskt investeringsbolag. Fusionen kommer att minska den administrativa komplexiteten och öka effektiviteten för bolagens norska aktieägare.

Mot denna bakgrund har Fusionsparternas styrelser gemensamt utarbetat denna fusionsplan för genomförandet av en gränsöverskridande fusion av det Överlåtande Bolaget med överføring av alla tillgångar, rättigheter och skyldigheter från det Överlåtande Bolaget till det Övertagande Bolaget.

3. Rättslig reglering

Eftersom fusionen är gränsöverskridande regleras denna av både svensk och norsk rätt.

Fusionen regleras av den norska allmennaksjeloven ("asal.") § 13-25 ff. samt av den svenska aktiebolagslagen (2005:551) ("sal.") 23 kap. 36-52 §§.

I övrigt är samtliga aktieägare i båda bolagen överens om att någon mellanbalansräkning inte ska upprättas, jfr 13-8 nr. 3 och 13-25 (2) nr. 4 §§ asal. Båda bolagen bildades 2021 och i enlighet med 13-25 (2) § asal. har de bestämmelser som anges i andra stycket följts i sådan utsträckning de överensstämmer med de anpassningar som följer av 13-25 till 13-26 §§ asal.

I enlighet med 13-28 (4) § asal. är samtliga aktieägare i båda bolagen också överens om att ingen redogörelse från sakkunnig avseende fusionsplanen ska upprättas till aktieägarna.

Vidare gäller reglerna om skattefri fusion i den norska skatteloven kap. 11.

Dessutom gäller bestämmelserna i den norska bokföringslagen om redovisning av fusionen av det Övertagande Bolaget.

4. Förfarande för fusionen

Norsk rätt

Etter signering av fusjonsplanen skal planen registreres i det norske Foretaksregisteret etter reglene i asal. §§ 13-12 og 13-13, jf. 13-29 (melding nr. 1). Det norske Foretaksregisteret vil deretter utstede en attest som bekrefter at de dokumenter og formaliteter som kreves forut for fusjonen er utarbeidet og gjennomført, jf. asal. § 13-31.

Minst én måned etter registrering av fusjonsplanen i det norske Foretaksregisteret skal fusjonsplanen med øvrige saksdokumenter fremlegges for generalforsamlingen for vedtak om fusjon. Melding om at fusjonen er besluttet vedtatt av generalforsamlingen sendes deretter det norske Foretaksregisteret (melding nr. 2), og kreditorperioden på seks uker begynner å løpe.

Når kreditorperioden er utløpt, sendes ny melding til det norske Foretaksregisteret om at det Overtakende Selskapet oppfyller vilkårene for å gjennomføre fusjonen (melding nr. 3).

Deretter sendes endelig melding til det norske Foretaksregisteret om gjennomføring av fusjonen (melding nr. 4). Vedlagt meldingen om gjennomføring følger (i) fusjonsattest fra det svenske Bolagsverket, (ii) protokoll fra generalforsamling i det Overtakende Selskapet om kapitalforhøyelse, (iii) oppdaterte vedtekter for det Overtakende Selskapet og (iv) sakkyndig redegjørelse om tingsinnskuddet i det Overtakende Selskapet.

Når meldingen om gjennomføring av fusjonen er godkjent av det norske Foretaksregisteret, vil Foretaksregisteret underrette det svenske Bolagsverket om at fusjonen har trått i kraft.

Det Overdragende Selskapet oppløses ved fusjonens ikrafttredelse. Det Overtakende Selskapet fortsetter som selskap etter fusjonen med uendret foretaksform, foretaksnavn og forretningskontor.

Svensk rett

Styrene i Fusjonspartnerne skal i tillegg til utarbeidelsen av denne fusjonsplanen utarbeide en rapport om fusjonen og de forhold som kan ha betydning for vurderingen av fusjonens egnethet (se vedlegg d). Siden samtlige aksjonærer i selskapene som deltar i fusjonen i denne fusjonsplanen er enige, er revisors gjennomgang og uttalelser begrenset til de forhold som er angitt i sal. kapittel 23 § 11 annet ledd.

Efter undertecknande av fusjonsplanen ska planen registreras i det norska Företagsregistret enligt reglerna i 13-12 och 13-13, jf. 13-29 §§ asal (anmälan nr. 1). Det norska Företagsregistret kommer därefter att utfärda ett intyg som bekräftar att de handlingar och formaliteter som krävs före fusionen har upprättats och genomförts, jfr 13-31 § asal.

Minst en månad efter registrering av fusjonsplanen i Norska Företagsregistret ska fusjonsplanen och övriga ärendehandlingar överlämnas till bolagsstämman för beslut om fusionen. Besked om att fusionen har beslutats av bolagsstämman skickas därefter till det norska Företagsregistret (anmälan nr. 2) och borgenärsfristen på sex veckor börjar löpa.

När borgenärsfristen har löpt ut, skickas en ny anmälan till det norska Företagsregistret om att det Övertagande Bolaget uppfyller villkoren för att genomföra fusionen (anmälan nr. 3).

Därefter skickas den sista anmälan om fusionens genomförande till det norska Företagsregistret (anmälan nr. 4). Till anmälan om genomförande bifogas (i) fusionsintyg från Bolagsverket, (ii) protokoll från bolagsstämman i det Övertagande Bolaget om kapitalökningen, (iii) uppdaterad bolagsordning för det Övertagande Bolaget och (iv) utlåtande från sakkunnig om kapitaltillskottet i det Övertagande Bolaget.

När anmälan om fusionens genomförande har godkänts av det norska Företagsregistret, kommer Företagsregistret att meddela Bolagsverket i Sverige att fusionen har trätt i kraft.

Det Överlåtande Bolaget kommer att upplösas när fusionen träder i kraft. Det Övertagande Bolaget fortsätter som bolag efter fusionen med oförändrad bolagsform, bolagsnamn och affärskontor.

Svensk rätt

Utöver upprättande av denna fusjonsplan ska styrelserna i Fusionsparterna upprätta en redogörelse för fusionen och de omständigheter som kan vara av vikt vid bedömningen av fusionens lämplighet (se bilaga d)). Eftersom samtliga aktieägare i de bolag som deltar i fusionen i denna fusjonsplan samtycker därtill, begränsas revisorns granskning och yttranden till de omständigheter som anges i 23 kap. 11§ andra stycket sal.

Det Overdragende Selskapet skal innen en måned etter utarbeidelse av fusjonsplanen sende planen med vedlagte dokumenter til det svenske bolagsverket for registrering i selskapsregisteret. Informasjon om registreringen skal kunngjøres

Når fusjonsplanen har blitt signert, underretter selskapene sine kjente kreditorer om dette (sal. kapittel 23 § 19), og det Overdragende Selskapet søker om tillatelse til å gjennomføre fusjonsplanen hos det svenske bolagsverket (sal. kapittel 23 § 20).

Når tillatelse til å gjennomføre fusjonsplanen er kunngjort, utsteder det svenske bolagsverket en s.k. fusjonsattest for det Overdragende Selskapet og dette sendes til det norske Foretaksregisteret (sal. kapittel 23 §§ 46-47).

Det Overdragende Selskapet oppløses på det tidspunkt som bestemmes i staten til det Overtakende Selskapet (Norge) (sal. kapittel 23 § 49). Styret i det Overdragende Selskapet skal deretter utarbeide et særskilt regnskap som omfatter den perioden årsrapporten ikke gjelder for frem til den dagen fusjonen trer i kraft.

5. Fusjonsvederlaget

Det Overdragende Selskapet og det Overtakende Selskapet er eid av samme aksjonærer, og i nøyaktig samme forhold. Aksjonærene eier aksjer i samme forhold i det Overdragende Selskapet som i det Overtakende Selskapet.

Utstedelse av fusjonsvederlaget skjer i det Overtakende Selskapet, som er hjemmehørende i Norge. I henhold til norsk rett er det adgang til å gjennomføre en fusjon av selskap med samme eiere til skatte- og regnskapsmessig kontinuitet der fusjonsvederlaget til aksjonærene i det Overdragende Selskapet utgjør en økning av pålydende på aksjonærenes eksisterende aksjer i det Overtakende Selskapet. Ifølge svensk lov er det mulig å gjennomføre en vederlagsfri fusjon. Aksjonærene i Fusjonspartene har akseptert at det ikke mottas nye aksjer (men økning av pålydende på eksisterende aksjer) og at det ikke utstedes kontantvederlag i det Overtakende Selskapet for aksjene i det Overdragende Selskapet.

Fusjonspartenes årsregnskap for 2021 har dannet grunnlag for fastsettelsen av vilkårene i denne fusjonsplanen.

Överlåtande Bolag ska inom en månad från upprättandet av fusjonsplanen ge in planen med bifogade handlingar till Bolagsverket för registrering i aktiebolagsregistret. Uppgift om registreringen ska kungöras.

Når fusjonsplanen blivit gällande underrättar bolagen sina kända borgenärer därom (23 kap. 19 § sal.) och Överlåtande Bolag ansöker om tillstånd att verkställa fusjonsplanen hos Bolagsverket (23 kap. 20 § sal.).

Når tillstånd att verkställa fusjonsplanen har meddelats, utfärdar Bolagsverket ett s.k. fusionsintyg för Överlåtande Bolag och detta ges in till det norska Företagsregistret (23 kap. 46-47 §§ sal.).

Det Överlåtande Bolaget oppløses vid den tidpunkt som har fastställts i staten för det Övertagande Bolaget (Norge) (23 kap. 49 § sal.). Styrelsen i det Överlåtande Bolaget ska därefter upprätta ett särskilt bokslut omfattande den tid för vilken årsredovisning inte tidigare har upprättats fram till den dag då rättsverkningarna av fusionen inträdde.

5. Fusionsvederlag

Det Överlåtande Bolaget och det Övertagande Bolaget ägs av samma aktieägare med identiska ägarförhållanden och på samma villkor.

Fusionsvederlaget utges av det Övertagande Bolaget, som har sitt säte i Norge. Enligt norsk lag är det tillåtet att genomföra en fusion av bolag med samma ägare för skatte- och redovisningskontinuitet där fusjonsvederlaget till aktieägarna i det Överlåtande Bolaget utgör en ökning av det nominella värdet av aktieägarnas befintliga aktier i det Övertagande Bolaget. Enligt svensk rätt är det möjligt att genomföra en vederlagsfri fusion. Aktieägarna i Fusionsparterna har accepterat att de inte får nya aktier (men ökning av det nominella värdet av befintliga aktier) och att det inte utgår kontant ersättning i det Övertagande Bolaget för aktierna i det Överlåtande Bolaget.

Fusionsparternas årsbokslut för 2021 har legat till grund för att fastställa villkoren för denna fusjonsplan.

Ved gjennomføring av fusjonen skal aksjekapitalen i det Overtakende Selskapet økes fra NOK 100 000 med NOK 1 400 000 til NOK 1 500 000 ved økning av pålydende på eksisterende aksjer fra NOK 100 med NOK 1 400 til NOK 1 500. Samlet aksjeinnskudd utgjør NOK 44 907 902, hvorav NOK 1 400 000 er aksjekapital og NOK 43 507 902 er overkurs/annen egenkapital.

Samlet aksjeinnskuddet er beregnet basert på bokført netto egenkapital i overdragende selskap på SEK 46 083 019, omregnet fra SEK til NOK basert på offisiell vekslingskurs (0,9745 NOK pr SEK) på årsregnskapsdato den 31. desember 2021.

Som følge av at aksjonærene i det Overdragende Selskapet ikke får utstedt nye aksjer i det Overtakende Selskapet ved fusjonens ikrafttredelse, er det ikke nødvendig å beregne bytteforhold mellom aksjene.

Det skal ikke utstedes tilleggsvederlag i fusjonen.

6. Villkår for utøvelse av aksjerettigheter

Fusionsvederlaget utstedes gjennom kapitalforhøyelse og består av økning av pålydende på eksisterende aksjer i det Overtakende Selskapet. Dette innebærer at aksjonærens aksjeeierrettigheter (eksempelvis retten til utbytte) ikke påvirkes som følge av kapitalforhøyelsen.

7. Selskapsrettslig ikrafttredelse

En forutsetning for ikrafttredelse av fusjonen er, etter norsk rett, at kreditorfristen på seks uker er utløpt og ingen kreditor har krevd innfrielse eller sikkerhetsstillelse etter reglene i aksjeloven, eller at slike kreditorinnsigelser er håndtert. Når denne forutsetning er oppfylt, trer fusjonen selskapsrettslig i kraft når det norske Foretaksregisteret har registrert melding om gjennomføring av fusjonen.

Selskapsrettslig ikrafttredelse forventes å skje innen fire måneder etter signering av fusionsplanen.

Ved ikrafttredelse av fusjonen inntreer følgende virkninger:

Efter gjennomført fusion ska aktiekapitalet i det Övertagande Bolaget ökas från 100 000 NOK med 1 400 000 NOK till 1 500 000 NOK genom att det nominella värdet av befintliga aktier ökas från NOK 100 NOK med 1 400 NOK till 1 500 NOK. Totalt aktietillskott uppgår till 44 907 902 NOK, varav 1 400 000 NOK är aktiekapital och 43 507 902 NOK är överkurs / övrigt eget kapital.

Det totala aktietillskottet beräknas utifrån bokfört eget kapital i det Överlåtande Bolaget uppgående till SEK 46 083 019, omräknat från SEK till NOK baserat på den officiella växelkursen (NOK 0,9745 per SEK) på årsbokslutsdagen den 31 december 2021.

Till följd av att aktieägarna i det Överlåtande Bolaget vid fusionens ikraftträdande inte erhåller nya aktier i det Övertagande Bolaget är det inte nödvändigt att beräkna utbytesförhållandet mellan aktierna.

Inget ytterligare vederlag ska utgå vid fusionen.

6. Villkor för utövande av aktieägarrättigheter

Fusionsvederlaget utges genom en kapitalökning och består av en ökning av det nominella värdet av befintliga aktier i det Övertagande Bolaget. Detta innebär att aktieägarens aktieägarrättigheter (till exempel rätten till utdelning) inte påverkas till följd av kapitalökningen.

7. Bolagsrättsligt ikraftträdande

En förutsättning för att fusionen ska träda i kraft är, enligt norsk rätt, att borgenärsfristen på sex veckor har gått ut och ingen borgenär har krävt inlösen eller säkerhet enligt reglerna i aktiebolagslagen eller att sådana borgenärsinvändningar har handlagts. När detta villkor är uppfyllt kommer fusionen bolagsrättsligt att träda i kraft när det norska Företagsregistret har registrerat en anmälan om genomförd fusion.

Det bolagsrättsliga ikraftträdandet förväntas ske inom fyra månader från undertecknandet av fusionsplanen.

När fusionen träder i kraft inträder följande effekter:

- Etter at fusjonen er registrert gjennomført i det norske Foretaksregisteret, vil det Overdragende Selskapet bli slettet fra det svenske Bolagsverket.
- Samtlige eiendeler, rettigheter og forpliktelser tilhørende det Overdragende Selskapet er overført til det Overtakende Selskapet i samsvar med denne fusjonsplanens bestemmelser. Eiendelene som skal overføres til det Overtakende Selskapet utgjør SEK 46 083 019 og forpliktelsene som skal overføres til det Overtakende Selskapet utgjør SEK null .
- Aksjekapitalen i det Overtakende Selskapet er forhøyet.
- Pålydende på aksjene i det Overtakende Selskapet er forhøyet.
- Det Overtakende Selskapets vedtekter endres som følge av fusjonen. Oppdaterte vedtekter slik de vil lyde etter fusjonens ikrafttredelse er inntatt som vedlegg b) til denne fusjonsplanen.

8. Regnskapsmessig virkningstidspunkt

Etter norsk rett skal fusjonen gjennomføres med regnskapsmessig virkning fra 1. januar 2022. Alle transaksjoner, inntekter og kostnader knyttet til de eiendeler, rettigheter og forpliktelser som det Overtakende Selskapet skal overta fra det Overdragende Selskapet ved fusjonen, tilordnes fra dette tidspunktet det Overtakende Selskapet.

Fusjonen skjer med regnskapsmessig kontinuitet slik at det Overtakende Selskapet viderefører regnskapsførte verdier av de eiendeler, rettigheter og forpliktelser som overtas fra det Overdragende Selskapet.

9. Skatterettslig virkningstidspunkt

Fusjonen skal gjennomføres med skattemessig virkning fra det tidspunkt som følger av den norske skatteloven, dvs. fra det tidspunktet fusjonen er registrert som gjennomført i det norske Foretaksregisteret. Det er en klar forutsetning at fusjonen kan og skal gjennomføres som en skattefri fusjon i overensstemmelse med den norske og svenske skattelovgivning.

- Etter att fusionen har registrerats som genomförd i det norska Företagsregistret kommer det Överlåtande Bolaget att avregistreras.
- Alla tillgångar, rättigheter och skyldigheter som tillhör det Överlåtande Bolaget överförs till det Övertagande Bolaget i enlighet med bestämmelserna i denna fusjonsplan. Tillgångarna som ska överföras till det Övertagande Bolaget uppgår till 46 083 019 kronor och skulderna som ska överföras till det Övertagande Bolaget uppgår till noll kronor.
- Aktiekapitalet i det Övertagande Bolaget ökas.
- Nominellt värde på aktierna i det Övertagande Bolaget höjs.
- Det Övertagande Bolagets bolagsordning ändras till följd av fusionen. Uppdaterad bolagsordning som den kommer att lyda efter fusionens ikraftträdande framgår av bilaga b).

8. Bokföringsmässigt ikraftträdande

Fusionen genomförs med redovisningseffekt från och med den 1 januari 2022 enligt norsk rätt. Alla transaktioner, intäkter och kostnader relaterade till de tillgångar, rättigheter och skulder som det Övertagande Bolaget ska överta från det Överlåtande Bolaget vid fusionen, överläts från och med denna tidpunkt till det Övertagande Bolaget.

Fusionen sker med redovisningsmässig kontinuitet så att det Övertagande Bolaget övertar de redovisade värdena på de tillgångar, rättigheter och skulder som förvärvats från det Överlåtande Bolaget.

9. Skattemässigt ikraftträdande

Fusionen ska genomföras med skattemässig verkan från den tidpunkt som följer av den norska skattelagen, det vill säga från den tidpunkt fusionen registreras som genomförd i det norska Foretaksregistret. Det är en klar förutsättning att fusionen kan och kommer att genomföras som en skattefri fusion i enlighet med norsk och svensk skattelagstiftning.

Fusjonen skjer med skattemessig kontinuitet slik at det Overtakende Selskapet overtar skatteposisjoner og ervervstidspunktet tilknyttet de overførte eiendeler, rettigheter og forpliktelser fra det Overdragende Selskapet. Fusjonen skal dermed ikke utløse umiddelbare skattemessige konsekvenser.

10. Særlige rettigheter og avgift

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

Det skal ikke tilfalle noen avgift, særlig rett eller fordel for styremedlemmer, daglig leder eller sakkyndige i forbindelse med fusjonen. Honorar til revisor for gjennomgang av fusjonsplanen og styrenes felles rapport skal betales i henhold til godkjente fakturaer.

11. Fusjonens betydning for ansatte

Det er ingen ansatte i Fusjonspartnerne. Fusjonen vil derfor ikke ha betydning for noen ansatte.

12. Kostnader

Kostnadene i anledning fusjonen skal dekkes av det Overtakende Selskapet.

13. Rapport om fusjonen

Styrene i Fusjonspartnerne har utarbeidet en felles rapport for de forhold som kan være relevante ved vurderingen av fusjonens egnethet og om fusjonens betydning for det Overtakende Selskapet mv. Rapporten er inntatt som vedlegg d) til denne fusjonsplanen.

14. Revisors uttalelse og tilleggsopplysninger

Ved undertegning av fusjonsplanen samtykker alle aksjonærer i Fusjonspartnerne at revisors uttalelse om fusjonen er begrenset til de forhold som er angitt i sal. kapittel 23 § 11 annet ledd, og at redegjørelsen etter sal. kapittel 23 10 § 2-3 om supplerende finansiell informasjon ikke skal utarbeides.

15. Vedlegg

Fusionen sker med skattemässig kontinuitet så att det Övertagande Bolaget tar över skattepositioner och förvärvstidpunkten förknippad med de överlåtna tillgångarna, rättigheterna och skyldigheterna från det Överlåtande Bolaget. Fusionen kommer således inte att utlösa omedelbara skattekonsekvenser

10. Särskilda rättigheter och arvode

Det finns inga teckningsrätter, optioner eller andra särskilda rättigheter relaterade till aktierna i Fusionsparterna. Inga sådana rättigheter ska beviljas vid fusionen.

Inget arvode, särskild rätt eller förmån ska tillkomma styrelseledamöter, verkställande direktören eller sakkunniga i samband med fusionen. Arvode till revisor för granskning av fusjonsplanen och styrelsernas redogörelse ska utgå enligt godkänd räkning.

11. Fusionens betydelse för sysselsättningen

Det finns inga anställda i Fusionsparterna. Fusionen kommer därför inte att påverka några anställda eller sysselsättningen.

12. Kostnader

Kostnaderna i samband med fusionen kommer att bäras av det Övertagande Bolaget.

13. Styrelsens redogörelse

Fusionsparternas styrelser har utarbetat en gemensam redogörelse för de omständigheter som kan vara av vikt vid bedömningen av fusionens lämplighet samt om fusionens betydelse för det Övertagande Bolaget m.m. Redogörelsen ingår som bilaga d) till denna fusjonsplan.

14. Revisorsyttrande och kompletterande information

Samtliga aktieägare i Fusionsparterna samtycker genom undertecknandet av fusjonsplanen till att revisorns yttrande över fusionen begränsas till de omständigheter som anges i 23 kap. 11§ andra stycket sal. samt att redogörelse enligt 23 kap. 10 § 2-3 st. sal. avseende kompletterande ekonomisk information inte upprättas.

15. Bilagor

- | | |
|---|---|
| <p>a) Vedtekter for Fusjonspartene pr. dato for fusjonsplanen</p> <p>b) Vedtekter for det Overtakende Selskapet slik de vil lyde etter fusjonen</p> <p>c) Stiftelsesdokumenter eller tinglysingsattest for Fusjonspartene</p> <p>d) Felles rapport fra styrene i Fusjonspartene om de forhold som kan være relevante ved vurderingen av fusjonens egnethet og om fusjonens betydning for det Overtakende Selskapet mv.</p> <p>e) Sakkyndig redegjørelse i det Overtakende Selskapet om tingsinnskuddet i fusjonen</p> <p>f) Årsregnskap for det Overdragende Selskapet for 2021</p> <p>g) Årsregnskap for det Overtakende Selskapet for 2021</p> <p>h) Åpningsbalanse i det Overtakende Selskapet</p> | <p>a) Bolagsordning för Fusionsparterna per datumet för fusjonsplanen</p> <p>b) Bolagsordning för det Övertagande Bolaget som den kommer att lyda efter fusionen</p> <p>c) Stiftelsehandlingar eller registreringsbevis för Fusionsparterna</p> <p>d) Gemensam redogörelse från Fusionsparternas styrelser för de omständigheter som kan vara av vikt vid bedömningen av fusionens lämplighet samt om fusionens betydelse för det Övertagande Bolaget m.m.</p> <p>e) Utlåtande från sakkunnig om kapitaltillskottet i fusionen i det Övertagande Bolaget</p> <p>f) Årsredovisning för det Överlåtande Bolaget for 2021</p> <p>g) Årsredovisning för det Övertagande Bolaget for 2021</p> <p>h) Öppningsbalans i det Övertagande Bolaget</p> |
|---|---|

Oslo 30. mars 2022

Styret / styrelsen i RBJ Holding AB:

DocuSigned by:

Runar Bjørklund

98D4795C6C304AF...

Runar Bjørklund

eneste styremedlem / ensam styrelseledamot

Styret / styrelsen i RBJ Holding AS:

DocuSigned by:

Runar Bjørklund

98D4795C6C304AF...

Runar Bjørklund

eneste styremedlem / ensam styrelseledamot

Runar Bjørklund, Mia Bjørklund och Martin Bjørklund godkänner härmed i egenskap av aktieägare i Överlåtande Bolag och Övertagande Bolag, genom undertecknande nedan, denna fusionsplan och godkänner att en förenklad revisorsgranskning av fusionsplanen i enlighet med 23 kap. 11 § 2 st. aktiebolagslagen genomförs samt att redogörelse enligt 23 kap. 10 § 2-3 st. aktiebolagslagen avseende kompletterande ekonomisk information inte upprättas.

DocuSigned by:

Runar Bjørklund

98D4795C6C304AF...

Runar Bjørklund

DocuSigned by:

Martin Bjørklund

F94FB000409E40E...

Martin Bjørklund

DocuSigned by:

Mia Bjørklund

3F1D32039C0040D...

Mia Bjørklund