

FUSJON OVER LANDEGRENSENE

ved fusjon

mellom

ECO INHIBITORS AS

(STAVANGER, NORGE)

og

ITALMATCH CHEMICALS S.P.A.

(GENOVA, ITALIA)

Rett kopi bekreftes

 27.6.2019
Dr. Roland Mörsdorf
Advokat

I henhold til de eksisterende bestemmelser i henholdsvis italiensk og norsk lovverk og i henhold til artikkel 122 av EU-direktiv 2017/1132 slik det er implementert i italiensk lovverk, og artikkel 5 i EU-direktiv 2005/56 slik det er implementert i norsk lovverk, har styret for ITALMATCH CHEMICALS S.P.A. og styret for ECO INHIBITORS AS utarbeidet følgende

FUSJONSPLAN

Fusjonen gjøres i henhold til artikkel 119 paragraf 2 bokstav c i EU-direktiv 2017/1132 og artikkel 2 paragraf 1 bokstav c i EU-direktiv 2005/56, ved overføring av samtlige av det overdragende selskapets eiendeler og rettigheter og samtlige av det overdragende selskapets forpliktelser til det overtakende selskapet, som eier alle aksjene som utgjør det overdragende selskapets aksjekapital (fusjon av heleid datterselskap). Det overtakende selskapet ITALMATCH CHEMICALS SpA eier på nåværende tidspunkt hele det overdragende selskapet ECO INHIBITORS AS' aksjekapital.

På denne bakgrunn er bestemmelsene vedrørende forenklede formaliteter i artikkel 132 paragraf 1 i EU-direktiv 2017/1132 og artikkel 15 paragraf 1 i EU-direktiv 2005/56 benyttet i det følgende.

- 1. Selskapsform, foretaksnavn, registrerte forretningskontor og den rett de fusjonerende selskapene er underlagt.**

Overtakende selskap:

ITALMATCH CHEMICALS S.P.A. (ITALIENSK AKSJESELSKAP) med registrert forretningskontor i Genova (Italia), via Magazzini del Cotone N. 17 modulo 4, fullt innbetalt aksjekapital på EUR 9 420 521,00, mva.- og organisasjonsnummer i registeret over selskaper i Genova 13471010150 (heretter benevnt som «ITALMATCH»).

Det overtakende selskapet er på nåværende tidspunkt underlagt italiensk lov, og vil forbli underlagt italiensk lov også etter fusjonen.

Overdragende selskap:

Rett kopi bekrefte

A. M., 27. 6. 2019

Dr. Roland Mörsdorf
Advokat

ECO INHIBITORS AS (NORSK AKSJESELSKAP) med registrert forretningskontor i Stavanger (Norge), Professor Olav Hanssens vei 7 A, fullt innbetalt aksjekapital på NOK 193 333,00, organisasjonsnummer 896 594 362 (heretter benevnt som «ECO»).

Det overdragende selskapet er underlagt norsk lov.

2. Sannsynlige virkninger av fusjonen over landegrensene for sysselsettingen.

Denne fusjonen innebærer ingen virkninger for sysselsettingen i det overtakende eller det overdragende selskapet. Det bemerkes særlig i denne sammenheng at det overdragende selskapet ikke har noen ansatte.

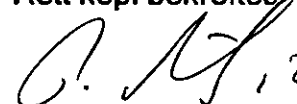
3. Tidspunkt for når fusjonen skal ha rettsvirkninger, og tidspunktet for når transaksjonene i det overdragende selskapet regnskapsmessig skal anses å være foretatt for det overtakende selskapets regning.

Det overdragende selskapets transaksjoner skal regnskapsmessig anses å være foretatt for det overtakende selskapets regning fra tidspunktet fusjonen trer i kraft, som vil være sammenfallende med tidspunktet fusjonen blir registrert i foretaksregisteret hvor det overtakende selskapet har sitt forretningskontor.

4. Rettigheter som aksjeeiere med særlige rettigheter og innehavere av tegningsrett i det overdragende selskapet skal ha i det overtakende selskapet, eller hvilke tiltak som foreslås til fordel for slike rettighetshavere.

Det overtakende og det overdragende selskapet har ikke utstedt aksjer som gir aksjeeiere særlige rettigheter, eller andre tegningsretter, enn aksjene som utgjør aksjekapitalen. På denne bakgrunn er ingen spesielle rettigheter gitt til, eller tiltak foreslått til fordel for, aksjeeiere med særlige rettigheter og/eller innehavere av tegningsrett.

Rett kopi bekreftes

 27.6.2019

Dr. Roland Mörsdorf
Advokat

5. Særlig rett eller fordel som skal tilfalle de uavhengige sakkyndige, medlemmer av selskapets styre-, kontroll- eller tilsynsorganer, daglig leder eller tilsvarende beslutningstakere.

Siden det dreier seg om en fusjon av et datterselskap heleid av det overtakende selskapet med det overtakende, er ingen sakkyndige utnevnt til å redegjøre for fusjonsplanen, og derfor tilfaller det slike sakkyndige ingen særligrett eller fordel.

Videre tilfaller det medlemmer av selskapets styre-, kontroll- eller tilsynsorganer, daglig leder eller tilsvarende beslutningstakere ingen særlig rett eller fordel.

6. Vedtekter for det overtakende selskap etter fusjonen.

Fusjonen medfører ikke endringer av det overtakende selskapets vedtekter. Fullstendig versjon av det overtakende selskapets gjeldende vedtekter er lagt ved denne fusjonsplanen.

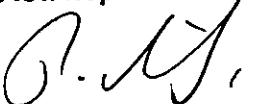
7. Fremgangsmåten for fastsettelse av nærmere regler for arbeidstakernes innflytelse i det overtakende selskapet.

Det overtakende eller det overdragende selskapet er ikke på noen måte underlagt bestemmelser som er i kraft i deres respektive lovverk når det gjelder arbeidstakernes innflytelse, særlig fordi det overdragende selskapet ikke har noen ansatte. Bestemmelser vedrørende de ansatte og bedriftsforsamlingens rettigheter i anledning en fusjon kommer derfor ikke til anvendelse på denne fusjonen.

8. Opplysninger om vurderingen av de eiendeler og forpliktelser som overføres til det overtakende selskapet.

Når det gjelder vurderingen av eiendeler og forpliktelser som overføres fra det overdragende selskapet til det overtakende selskapet, er det tatt i betraktning den økonomiske verdien av

Rett kopi bekreftes

 27.6.2019

Dr. Roland Mörsdorf
Advokat

immaterielle eiendeler og tilknyttede inntektsutsikter som ikke er ført i det overdragende selskaps regnskap.

Som resultat av det ovenstående vil alle elementer av det overdragende selskapet bli overført til det overtakende selskapet med de bokførte verdiene som er rapportert i det overdragende selskaps regnskap ved tidspunktet for fusjonen. Den positive differansen mellom den bokførte verdien av investeringen og det overdragende selskaps egenkapital i det overtakende selskaps regnskap vil derfor, i henhold til gjeldende bokføringsstandards, bli disponert til ovennevnte immaterielle eiendeler på tidspunktet fusjonen trer i kraft..

9. Datoen for de deltakende selskapers årsregnskap som har dannet grunnlag for fastsettelsen av vilkårene for fusjonen (artikkel 122, bokstav 1, i EU-direktiv 2017/1132 og artikkel 5, bokstav 1, i EU-direktiv 2005/56).

Begge de deltakende selskapers årsregnskap er datert 31. desember 2018, hvilket er sammenfallende med datoen for avslutning av regnskapsåret.

Genova (Italia), 26 juni 2019

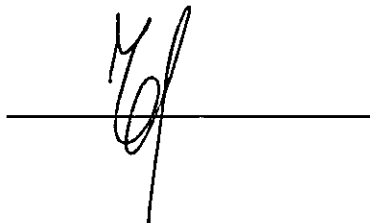
Stavanger (Norge), 26 juni 2019

For overtakende selskap:

ITALMATCH CHEMICALS S.P.A.

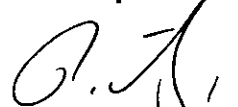
Administrerende direktør

Sergio Iorio



For overdragende selskap:

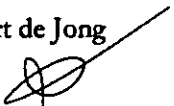
Rett kopi bekreftes

 27.6.2019
Dr. Roland Mörsdorf
Advokat

ECO INHIBITORS AS

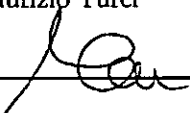
Styrets leder

Foort de Jong



Styremedlem

Maurizio Turci



Styremedlem

Nicola Zumiani



Rett kopi bekreftes

 27.6.2019

Dr. Roland Mörsdorf
Advokat

PROGETTO DI FUSIONE TRANSFRONTALIERA

per incorporazione

di

ECO INHIBITORS A.S.

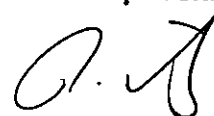
(STAVANGER - NORVEGIA)

in

ITALMATCH CHEMICALS S.P.A.

(GENOVA - ITALIA)

Rett kopi bekrefte

 27.6.2019

Dr. Roland Mörsdorf
Advokat

Ai sensi delle vigenti disposizioni previste dai rispettivi ordinamenti italiano e norvegese, nonché a norma dell'articolo 122 della Direttiva UE 2017/1132, come recepita dall'ordinamento italiano e, a norma dell'articolo 5 della Direttiva UE 2005/56, come recepita dall'ordinamento norvegese, i consigli di amministrazione di **ITALMATCH CHEMICALS S.P.A.** e di **ECO INHIBITORS A.S.** hanno predisposto il seguente

PROGETTO DI FUSIONE

Si premette che la presente fusione avviene mediante trasferimento della totalità del patrimonio attivo e passivo della società incorporata alla società incorporante che detiene la totalità delle quote o dei titoli rappresentativi del suo capitale (fusione per incorporazione di società interamente detenuta), così come previsto dall'articolo 119, comma 2, lettera "c" della Direttiva UE 2017/1132 e dall'articolo 2, comma 1, lettera "c" della Direttiva UE 2005/56. Infatti l'intero capitale sociale della società incorporata ECO INHIBITORS AS è attualmente detenuto dalla società incorporante ITALMATCH CHEMICALS SPA.

Trova quindi applicazione la disciplina di cui all'articolo 132, comma 1, della Direttiva UE 2017/1132 e all'articolo 15, comma 1, della Direttiva UE 2005/56, in materia di formalità semplificate.

1. Tipo, denominazione o ragione sociale, sede statutaria e legge regolatrice delle società partecipanti alla fusione.

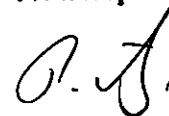
Società incorporante:

ITALMATCH CHEMICALS S.P.A. (SOCIETÀ PER AZIONI), con sede legale in Genova (Italia) via Magazzini del Cotone n. 17 modulo 4, capitale sociale Euro 9.420.521,00 interamente versato, codice fiscale e iscrizione al Registro delle Imprese di Genova numero 13471010150 (di seguito anche "ITALMATCH").

La società incorporante è attualmente regolata dalla legge italiana e resterà regolata da tale legge anche a fusione avvenuta.

Società incorporata:

Rett kopi bekreftes


Dr. Roland Mörsdorf
Advokat

ECO INHIBITORS A.S. (SOCIETÀ A RESPONSABILITÀ LIMITATA), con sede legale in Stavanger (Norvegia), Professor Olav Hanssensvei 7 A, capitale sociale NOK 193.333,00 interamente versato, iscrizione al Registro delle Società numero 896 594 362 (di seguito anche "ECO").

La società incorporata è regolata dalla legge norvegese.

2. Probabili ripercussioni della fusione transfrontaliera sull'occupazione.

A seguito della fusione in esame non sono previste ripercussioni di alcun genere sull'occupazione della società incorporante o della società incorporata. In particolare la società incorporata non ha alcun dipendente.

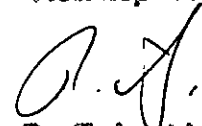
3. Data di efficacia giuridica della fusione e data a decorrere dalla quale le operazioni della società incorporata si considerano, dal punto di vista contabile, compiute per conto della società incorporante.

Le operazioni della società incorporata si considerano, dal punto di vista contabile, compiute per conto della società incorporante a decorrere dalla data di efficacia giuridica della fusione, che coinciderà con il giorno in cui avverrà l'iscrizione dell'atto di fusione nel registro delle imprese del luogo ove ha sede la società incorporante.

4. Diritti accordati dalla società derivante dalla fusione transfrontaliera ai soci titolari di diritti speciali o ai possessori di titoli diversi dalle quote rappresentative del capitale sociale o misure proposte nei loro confronti.

La società incorporante e la società incorporata non hanno emesso titoli che attribuiscono ai soci diritti speciali né titoli diversi dalle quote rappresentative del capitale sociale. Pertanto non sono previsti diritti o misure particolari relativamente a tali diritti e/o titoli.

Rett kopi bekreftes

 27.6. 2019
Dr. Roland Mörsdorf
Advokat

5. **Vantaggi particolari eventualmente attribuiti agli esperti che esaminano il progetto di fusione nonché ai membri degli organi di amministrazione, di direzione, di vigilanza o di controllo delle società che partecipano alla fusione.**

Trattandosi di fusione per incorporazione di società interamente detenuta dalla società incorporante, non sono stati nominati gli esperti per l'esame del progetto di fusione e quindi non è previsto alcun vantaggio particolare loro attribuito.

Inoltre nessun vantaggio particolare è previsto a favore dei membri degli organi di amministrazione, di direzione, di vigilanza o di controllo delle società partecipanti alla fusione.

6. **Atto costitutivo o statuto della società incorporante, con le eventuali modificazioni derivanti dalla fusione.**

A seguito della fusione in esame non sono previste variazioni allo statuto della società incorporante.

Al presente progetto viene allegato il testo integrale dello statuto della società incorporante oggi vigente.

7. **Informazioni sulle procedure secondo le quali sono fissate le modalità relative al coinvolgimento dei lavoratori nella definizione dei loro diritti di partecipazione nella società incorporante.**

La società incorporante e la società incorporata non sono in alcun modo soggette a disposizioni vigenti nei rispettivi ordinamenti in materia di partecipazione dei lavoratori. Pertanto la disposizione richiamata non è applicabile alla fusione in esame.

8. **Informazioni sulla valutazione degli elementi patrimoniali attivi e passivi che sono trasferiti alla società incorporante.**

Per la valutazione degli elementi patrimoniali attivi e passivi che saranno trasferiti da ECO a

Reit kopi bekreftes

 27.6.2019

Dr. Roland Mörsdorf
Advokat

ITALMATCH si è tenuto in considerazione il valore economico, non espresso nella contabilità di ECO, delle immobilizzazioni immateriali e delle prospettive di reddito ad esse collegate.

In conseguenza di quanto sopra tutti gli elementi della società incorporata saranno trasferiti alla società incorporante ai medesimi valori contabili riportati nei libri della società incorporata al momento della fusione e pertanto, nei libri contabili della società incorporante, la differenza positiva tra il valore di carico della partecipazione ed il patrimonio netto della società incorporata, alla data di effetto della fusione, secondo quanto previsto dai vigenti principi contabili, sarà allocata alle predette immobilizzazioni immateriali.

9. Data della chiusura dei conti delle società partecipanti alla fusione utilizzati per definire le condizioni della fusione (articolo 122, lettera "P", della Direttiva UE 2017/1132 e articolo 5, lettera "F", della Direttiva UE 2005/56).

La data della chiusura dei conti delle società partecipanti alla fusione utilizzati per definire le condizioni della fusione è, per entrambe le società, il 31 dicembre 2018, data coincidente con la chiusura dell'esercizio sociale.

Genova (Italia), 26 giugno 2019

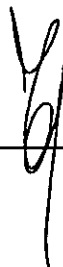
Stavanger (Norvegia), 26 giugno 2019

Per la società incorporante:

ITALMATCH CHEMICALS S.P.A.

L'Amministratore Delegato

Sergio Iorio



Rett kopi bekreftes

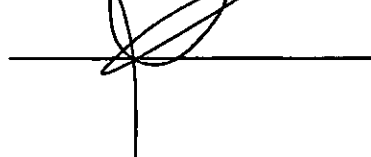
 27.6.2019
Dr. Roland Mörsdorf
Advokat

Per la società incorporata:

ECO INHIBITORS AS

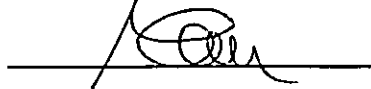
Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Foort de Jong

A handwritten signature in dark ink, consisting of a large, stylized 'F' and 'J' intertwined, written over a horizontal line.

L'Amministratore

Maurizio Turci

A handwritten signature in dark ink, appearing to be 'M. Turci', written over a horizontal line.

L'Amministratore

Nicola Zumiani

A handwritten signature in dark ink, appearing to be 'Nicola Zumiani', written over a horizontal line.

Rett kopi bekreftes

A handwritten signature in dark ink, appearing to be 'R. Mörsdorf', written over a horizontal line.

Dr. Roland Mörsdorf
Advokat