

# FELLES FUSJONSPLAN/ PLAN FOR SAMMENSLÅING FRA STYRENE I

## LUSTER SPAREBANK, GAUPNE FORRETNINGSBYGG AS OG LUSTER SPAREDRIFT AS

### 1. SELSKAPSFORRETNINGSINFORMASJON

#### 1.1 Overdragende selskaper

Overdragende selskaper er:

Gaupne Forretningsbygg AS, org.nr. 925 360 678, adresse Øyagata 2, 6868 Gaupne, med forretningskontor i Luster kommune, og

Luster Sparedrift AS, org.nr. 957 714 455, adresse 6868 Gaupne, med forretningskontor i Luster kommune

#### 1.2 Overtakende selskap

Overtakende selskap er Luster Sparebank, org.nr. 937 898 614, adresse Øyagata 2, 6868 Gaupne, med forretningskontor i Luster kommune.

### 2. BAKGRUNN OG BEGRUNNELSE FOR FUSJONEN

Luster Sparebank eier samtlige aksjer i Gaupne Forretningsbygg og Luster Sparedrift.

Styrene og selskaperens eiere ønsker å restrukturere for å forenkle selskapsstrukturen i konsernet. Bankbygget i Gaupne er i all hovedsak benyttet av banken, og styrene ser det som uhensiktsmessig at dette skal ligge i et eget selskap (Gaupne Forretningsbygg AS). Det vil være mer rasjonelt og kostnadseffektivt at bygget blir lagt inn i Luster sparebank. Luster Sparedrift er etter omdannelsen av Gaupne Forretningsbygg ANS til AS et selskap uten egenverdi, og foreslås fusjonert inn i Luster sparebank.

Styrene foreslår derfor å fusjonere Gaupne Forretningsbygg og Luster Sparedrift inn i Luster Sparebank, som avtalt i denne fusjonsplanen.

### 3. SAKSBEHANDLING OG KONSEKVENSER FOR SELSKAPENE – SELSKAPSRETTLIG VIRKNINGSTIDSPUNKT

Fusjonen følger reglene i finansforetaksloven kapittel 12 med videre henvisninger til allmennaksjeloven kapittel 13, og besluttes av generalforsamlingen i de overdragende selskaper og i overtakende selskap med flertall som for vedtektsendring, jf. finansforetaksloven § 12-3.

Fusjonsplanen meldes til Foretaksregisteret, som kunngjør fusjonsplanen.

Generalforsamlingen i de respektive selskaper, som skal behandle fusjonsplanen, kan tidligst avholdes en måned etter at fusjonsplanen er kunngjort i Brønnøysundregistrene.

Når fusjonen er vedtatt av generalforsamlingene i de overdragende selskaper og i overtakende selskap, skal fusjonsbeslutningen meldes til Foretaksregisteret som kunngjør fusjonsbeslutningen. Fra kunngjøringstidspunktet løper det en kreditorfrist på seks uker. Etter

utløpet av kreditorfristen, og forutsatt at Finanstilsynet har godkjent fusjonen, og ingen kreditorer har gjort innsigelser mot fusjonen, eller at eventuelle innsigelser er håndtert, forutsettes gjennomføringsmelding sendt Foretaksregisteret. Fusjonen trer i kraft når gjennomføringsmeldingen er registrert i Foretaksregisteret.

Gjennomføring av fusjonen innebærer at Gaupne Forretningsbygg og Luster Sparedrift overdrar alle sine respektive eiendeler, rettigheter og forpliktelser til morselskapet Luster Sparebank, uten at det ytes vederlag, samt at Gaupne Forretningsbygg og Luster Sparedrift blir oppløst.

#### **4. REGNSKAPSMESSIGE OG SKATTEMESSIGE VIRKNINGSTIDSPUNKTER OG PRINSIPP**

Regnskapsmessig virkningstidspunkt for fusjonen er det tidspunkt hvor gjennomføringsmeldingen for fusjonen registreres i Foretaksregisteret, og fusjonen vil ha regnskapsmessig virkning fra 1. januar samme år.

Fusjonen gjennomføres med kontinuitet på de balanseførte verdier i konsernregnskapet til overtakende selskap ("konsernkontinuitet").

Skattemessig virkningstidspunkt for fusjonen er det tidspunkt hvor gjennomføringsmeldingen for fusjonen registreres i Foretaksregisteret, og fusjonen vil ha skatterettslig virkning fra 1. januar samme år.

Fusjonen gjennomføres skattemessig som en kontinuitetsfusjon og forutsettes å være skattefri, jf. administrativ praksis der det er lagt til grunn at en sparebank kan innfusjonere heleide aksjeselskaper uten at dette medfører skattemessige konsekvenser.

#### **5. VEDERLAG**

Gaupne Forretningsbygg AS og Luster Sparedrift AS er begge 100 % eid av det overtakende selskap. Det ytes således ikke vederlag ved fusjonen, men alle eiendeler og forpliktelser overtas av det overtakende selskapet med regnskaps-, selskaps- og skattemessig kontinuitet.

#### **6. AKSJEIEIERE OG ANDRE MED SÆRLIGE RETTIGHETER I OVERDRAGENDE SELSKAPER**

Det eksisterer ingen tegningsrettigheter, opsjoner eller andre særlige rettigheter for aksjonærer i de overdragende selskaper, og det er ingen andre som har slike rettigheter. Det tildeles heller ikke slike rettigheter ved fusjonen.

#### **7. SÆRLIGE RETTIGHETER FOR STYRET ELLER DAGLIG LEDER**

Det foreslås ikke gitt særlige rettigheter for styret eller daglig leder i noen av selskapene i anledning fusjonen.

#### **8. FORVALTNINGEN AV OVERDRAGENDE SELSKAPER**

Så snart fusjonsplanen er godkjent av de involverte selskapene, skal overtakende selskap overta forvaltningen av de overdragende selskaper. Selskapenes eiendeler og saker holdes atskilt inntil fusjonen trer i kraft.

## **9. KAPITALENDRINGER OG VEDTEKSENDRINGER I ANLEDNING FUSJONEN**

Det ytes ikke vederlag, og fusjonen medfører derfor ingen kapitalendringer i overtakende selskap. Kapitalen og vedtektene i Luster Sparebank forblir dermed uendret etter fusjonen.

De overdragende selskaper blir oppløst ved fusjonens gjennomføring og ikrafttredelse.

## **10. FORHOLDET TIL DE ANSATTE**

Det er ingen ansatte i de overdragende selskaper.

De ansatte i overtakende selskap påvirkes ikke av fusjonen og opprettholder sine ansettelsesforhold med uendrede lønnsvilkår og rettigheter.

De ansatte i overtakende selskap vil bli informert om fusjonen og gitt anledning til å drøfte og uttale seg om sammenslåingen.

## **11. RÅDIGHETSBEGRENSNINGER**

Ingen av partene skal, uten den annen parts forutgående skriftlige samtykke, beslutte eller foreta vesentlige investeringer, salg av virksomhet eller forandringer i sin virksomhet eller andre disposisjoner som er av vesentlig betydning for sammenslåingen eller som faller utenfor rammen av ordinær drift. Disse begrensningene gjelder ikke handlinger som er forutsatt i fusjonsplanen, eller som er nødvendige for å gjennomføre fusjonen.

## **12. BETINGELSER FOR GJENNOMFØRING AV FUSJONEN**

Gjennomføring av fusjonen er betinget av at:

- (i) Partene oppnår alle tillatelser fra offentlige myndigheter eller andre instanser som er nødvendige for å gjennomføre fusjonen i henhold til fusjonsplanen, på vilkår som Partene ikke anser vil ha vesentlig negativ betydning for det fusjonerte selskapet. Herunder er gjennomføring av fusjonen betinget av at Finanstilsynet gir tillatelse til sammenslåingen, jf. finansforetaksloven § 12-1.
- (ii) Eventuelle tredjepartssamtykker som måtte være nødvendige for gjennomføring av fusjonen er gitt.
- (iii) Det frem til utløpet av kreditorfristen ikke har inntrådt omstendigheter som vesentlig endrer forutsetningene for fusjonen.
- (iv) Eventuelle kreditorinnsigelser som måtte ha fremkommet er avklart på tilfredsstillende måte, jf. finansforetaksloven § 12-5 (2) og allmennaksjeloven § 13-16.

## **13. MERVERDIAVGIFTSMESSIGE FORHOLD**

Eventuelle justeringsforpliktelser og -rettigheter etter merverdiavgiftsloven vil bli overført til overtakende selskap, jf. merverdiavgiftsloven kap. 9. Det gjelder særskilte krav til form og dokumentasjon knyttet til slik avtale. En slik avtale kan være nødvendig for å unngå at fusjonen utløser krav fra avgiftsmyndighetene om tilbakebetaling av merverdiavgift. Partene er enige om å inngå slik avtale om nødvendig, innen de frister som følger av relevant lovgivning.

#### 14. UTGIFTER

Utgiftene ved fusjonen skal i sin helhet dekkes av overtakende selskap.

#### 15. FULLMAKT TIL Å FORETA ENDRINGER

Styrene i Luster Sparebank, Gaupne Forretningsbygg og Luster Sparedrift kan, etter at fusjonsplanen er godkjent og frem til innsendelse av melding om gjennomføring av fusjonen, gjennomføre mindre endringer og eventuelle tilpasninger i fusjonsplanen som finnes nødvendige for gjennomføring av fusjonen.

#### 16. VEDLEGG TIL FUSJONSPLANEN

1. Gjeldende vedtekter for Luster Sparebank før fusjonen.
2. Årsregnskap, årsberetning og revisjonsberetning for Luster Sparebank for de siste tre regnskapsår.
3. Halvårsrapport Luster Sparebank, datert 30.6.2020.
4. Stiftelsesdokument m/vedtekter for Gaupne Forretningsbygg AS.
5. Årsregnskap for Gaupne Forretningsbygg ANS for de siste tre regnskapsår.
6. Gjeldende vedtekter for Luster Sparedrift AS før fusjonen.
7. Årsregnskap for Luster Sparedrift AS for de siste tre regnskapsår.

Som eneksjonær i de overdragende selskaper samtykker Luster Sparebank til at mellombalanser for de overdragende selskaper ikke følger som vedlegg til fusjonsplanen, jf. allmennaksjeloven § 13-8 nr. 3.

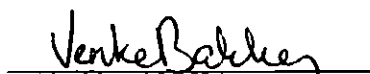
Gaupne, 24.09.2020

Styret i Gaupne Forretningsbygg AS



Oddstein Haugen

Styreleder



Venke Bakken

Styremedlem

Gaupne, 24.09.2020

Styret i Luster Sparedrift AS



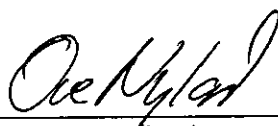
Venke Bakken  
Styreleder

Gaupne, 24.09.2020

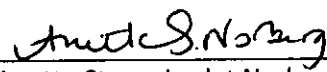
Styret i Luster Sparebank



Svein Ove Slinde  
Styreleder



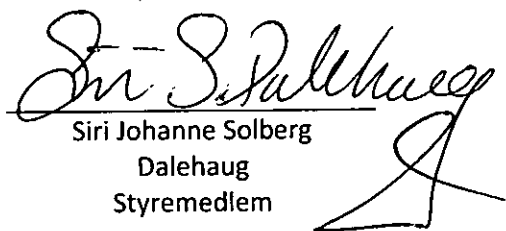
Ove Nyland  
Styremedlem



Anette Stegegjerdet Norberg  
Styremedlem



Inge Teigen  
Styremedlem



Siri Johanne Solberg  
Dalehaug  
Styremedlem