

FUSJONSPLAN

MELLOM

SAGA TANKERS ASA
(som det overtakende selskap)

OG

SAGA JULIE AS
SAGA UNITY AS
SAGA CHELSEA AS
SAMT
STRATA MARINE & OFFSHORE AS
(som overdragende selskap, betegnet i fellesskap som «Overdragende selskap»)

Undertegnet og godkjent av styrene i Saga Tankers ASA og Overdragene selskap den 6. november 2018.

1 Innledning

Fusjonen reguleres av lov av 13. juni 1997 nr. 45 om allmennaksjeselskaper (allmennaksjeloven, forkortet asal.) kapittel 13.

1.1 Partsangivelse

Overtakende selskap:

Saga Tankers ASA, forretningskommune Oslo, adresse Sjølyst Plass 2, 0278 Oslo, org.nr. 995 359 774.

Overdragende selskap:

Saga Julie AS, forretningskommune Oslo, adresse Sjølyst Plass 2, 0278 Oslo, org.nr. 995 440 237.

Saga Unity AS, forretningskommune Oslo, adresse Sjølyst Plass 2, 0278 Oslo, org.nr. 995 440 687.

Saga Chelsea AS, forretningskommune Oslo, adresse Sjølyst Plass 2, 0278 Oslo, org.nr. 995 440 253.

og

Strata Marine & Offshore AS, forretningskommune Oslo, adresse Sjølyst Plass 2, 0278 Oslo, org.nr. 914 994 012.

1.2 Formål med fusjonen

Formålet med fusjonen er å forenkle selskapsstrukturen i Saga - konsernet. Overdragende selskap er heleide datterselskap av Saga Tankers ASA. Man ser det som hensiktsmessig at Overdragende selskap fusjoneres inn i morselskapet idet dette vil gi en enklere konsernstruktur og tilsvarende reduksjon av kostnader. Fusjonen er et ledd i en forenkling av selskapsstrukturen i konsernet.

1.3 Gjennomføring av fusjonen

Fusjonen er regulert av allmennaksjeloven § 13-24, jf. § 13-1 flg. Fusjonen gjennomføres ved at Saga Tankers ASA etter utløp av formelle varslingsfrister overfor kreditorene, overtar eiendeler, rettigheter og forpliktelser i sin helhet fra datterselskapene Overdragende selskap slik dette fremgår av utarbeidet utkast til fusjonsbalanse for selskapet. Fusjonen gjennomføres som en fusjon mellom morselskap og heleide datterselskap.

2 **Forutsetninger for planen**

Gjennomføring av fusjonen er betinget av at alle lovbestemte betingelser for gjennomføring av fusjonen er oppfylt, herunder gyldig styrevedtak og registrering i Foretaksregisteret.

Det er videre en forutsetning for gjennomføring av fusjonen at alle eventuelt nødvendige offentlige tillatelser/godkjennelser oppnås.

3 **Skattemessige og regnskapsmessige forhold**

Fusjonen skal gjennomføres med regnskapsmessig virkning fra og med 1. januar 2019. Praktisk og juridisk skal fusjonen gjennomføres snarest mulig etter at den er vedtatt av styrene i selskapene.

Skatterettslig virkningstidspunkt for fusjonen er det samme som selskapsrettslig virkningstidspunktet for fusjonen, det vil si på tidspunktet for gjennomføring av fusjonen ved registrering i Foretaksregisteret etter utløpet av fristen for innsigelser fra selskapets kreditorer, jf. allmennaksjeloven § 13-17.

Fusjonen gjennomføres med regnskapsmessig og skattemessig kontinuitet slik at Saga Tankers ASA overtar Overdragende selskaps regnskapsmessige og skattemessige posisjoner i tilknytning til de overførte eiendeler, rettigheter og forpliktelser.

4 **Rekkefølge/Plan for gjennomføring**

Fusjonsavtalen med vedlegg behandles av styrene i Saga Tankers ASA og Overdragende selskap. I det enkelte selskap treffes beslutningen om fusjon ved at styret godkjenner fusjonsplanen med alminnelig flertall.

Fusjonsbeslutningen meldes til Foretaksregisteret av styret i Saga Tankers ASA, jf. allmennaksjeloven § 13-13.

Etter at fusjonen er vedtatt av selskapenes styrer, skal Saga Tankers ASA overta forvaltningen av Overdragende selskap, jf. allmennaksjeloven § 13-6 (2). Inntil registrering av gjennomføring av fusjonen og slettingen av Overdragende selskap trer i kraft i henhold til allmennaksjeloven skal selskapenes midler forvaltes separat, jf. allmennaksjeloven § 13-18.

Melding om gjennomføring av fusjonen og melding om sletting av Overdragende selskap sendes til Foretaksregisteret så snart fristen i kreditorvarselet som blir kunngjort på grunnlag av registrering av oppløsningsbeslutningen i Overdragende selskap er utløpt. Fristen overfor kreditorene er 6 uker, og inkludert ca. 2-4 uker for saksbehandling, samt kunngjøring ved registeret, innebærer dette at endelig registrering av gjennomføring av fusjonen vil kunne skje ca. 2-2,5 måneder etter at melding fra de deltakende selskaper om fusjonsbeslutningene er sendt til Foretaksregisteret.

Overdragende selskap blir slettet samtidig med registreringen av den endelige gjennomføringen av fusjonen.

5 Vederlag til aksjeeieren i det overdragende selskap

Det skal ikke betales vederlag ved fusjonen. Overtakende selskap, Saga Tankers ASA, blir ved fusjonen direkte eier av eiendelene i Overdragende selskap i stedet for å eie virksomheten gjennom aksjer i datterselskap.

6 Ansettelsesforhold

Det er en ansatt i Strata Marine & Offshore AS, og en ansatt i Saga Tankers ASA. Ved fusjonen vil den ansatte i Strata Marine & Offshore AS bli overført til Saga Tankers ASA. Den overførte ansattes arbeidsforhold videreføres i overtakende selskap med de samme rettigheter og forpliktelser som den ansatte har hatt i det overdragende selskap.

Styrene legger til grunn at fusjonen ikke vil ha noen faktisk betydning for den ansatte.

Det gjennomføres drøftelser og gis informasjon til de ansatte i Strata Marine & Offshore AS og Saga Tankers ASA om fusjonen i samsvar med bestemmelsene i allmennaksjeloven §13-11 og arbeidsmiljøloven §16-5.

7 Forretningskontor, firma og vedtekter for det fusjonerte selskap

Det fusjonerte selskapet skal ha forretningskontor i Oslo kommune. Selskapet skal ha som firma Saga Tankers ASA og selskapets vedtekter forblir uendret ved fusjonen.

8 Forpliktelser for Overdragende selskap

Fra det tidspunkt avtalen er undertegnet og frem til fusjonene er gjennomført, skal Overdragende selskap ikke foreta emisjoner, kapitalutdelinger eller inngå vesentlige

forretningsmessige avtaler, med mindre slike avtaler er meddelt Saga Tankers ASA og godkjent av dette selskap før eventuelle disposisjoner foretas.

9 Forpliktelser for Saga Tankers ASA

Fra det tidspunkt avtalen er undertegnet og frem til fusjonene er gjennomført, skal Saga Tankers ASA ikke foreta emisjoner, kapitalutdelinger eller inngå vesentlige forretningsmessige avtaler, med mindre slike avtaler er meddelt Overdragende selskap og godkjent av selskapets styre før eventuelle disposisjoner foretas.

10 Omkostninger/Utgifter i forbindelse med fusjonen

Utgifter i forbindelse med fusjonene vil dekkes av Saga Tankers ASA.

11 Tvister

Eventuelle tvister mellom Saga Tankers ASA og Overdragende selskap i forbindelse med denne fusjonsplan skal avgjøres etter norsk rett. Oslo tingrett vedtas som verneting.

12 Vedlegg til fusjonsplanen

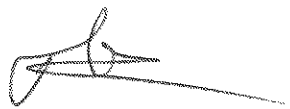
Som vedlegg til denne fusjonsplan følger:

- Gjeldende vedtekter for Saga Tankers ASA og Overdragende selskap
- Årsregnskap, årsberetning og revisjonsberetning for årene 2015, 2016 og 2017 for Saga Tankers ASA og Overdragende selskap
- Halvårsrapport for Saga Tankers konsern 2018 etter verdipapirhandelloven §5-6.

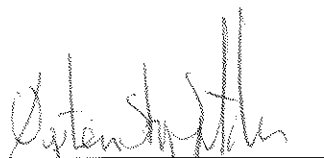
Denne fusjonsplan er utstedt i 5 – fem – eksemplarer, ett til hver av partene.

Oslo, 6. November 2018

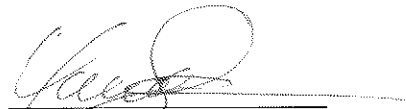
Styret i Saga Tankers ASA:



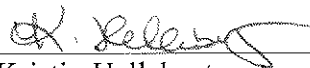
Martin Nes
Styrets leder



Øystein Stray Spetalen
Styremedlem



Yvonne Litsheim Sandvold
Styremedlem



Kristin Hellebust
Styremedlem

Styret i Saga Chelsea AS, Saga Unity AS, Saga Julie AS og Strata Marine & Offshore AS:



Espen Lundaas
Styrets leder