

FUSJONSPLAN

For den grenseoverskridende fusjonen mellom

**NOVICUS PHARMA AS
(OVERTAKENDE SELSKAP)**

og

**NAVAMEDIC NORWAY AB
(OVERDRAGENDE SELSKAP)**

15. JULI 2022

FUSIONSPLAN

För den gränsöverskridande fusionen mellan

**NOVICUS PHARMA AS
(ÖVERTAGANDE BOLAG)**

och

**NAVAMEDIC NORWAY AB
(ÖVERLÅTANDE BOLAG)**

15 JULI 2022

Vedlegg

1. Vedtekter for Novicus Pharma AS
2. Vedtekter for Navamedic Norway AB
3. Vedtekter for Novicus Pharma AS (etter Fusjonen)
4. Kopi av årsregnskap og årsrapport for Novicus Pharma AS for de tre siste regnskapsårene
5. Kopi av regnskapsdokumenter for Navamedic Norway AB
6. Samtykke til å fravike krav til sakkyndig redegjørelse for Fusjonsplanen fra Navamedic ASA
7. Samtykke til begrenset revisoruttalelse
8. Samtykke til ikke å sende inn ytterligere finansiell informasjon
9. Forsikring på ære og samvittighet om at fusjonen ikke har vært forbudt etter konkurranserettslige regler
10. Bekreftelse fra Navamedic Norway AB på at kjente kreditorer er varslet i henhold til reglene i aktiebolagslagen
11. Bekreftelse på at alle aksjonærer har signert fusjonsplanen

Bilagor

1. Bolagsordningen för Novicus Pharma AS
2. Bolagsordningen för Navamedic Norway AB
3. Bolagsordningen för Novicus Pharma AS (etter Fusjonen)
4. Kopia av årsredovisning och årsrapport för Novicus Pharma AS för de tre senaste räkenskapsåren
5. Kopia av redovisningshandlingar för Navamedic Norway AB.
6. Samtycke till avvikelse från krav på expertutlåtande om Fusjonsplanen från Navamedic ASA
7. Samtycke till begränsat revisorsyttrande
8. Samtycke till att inte skicka in kompletterande ekonomisk information
9. Försäkran på heder och samvete att fusionen inte har förbjudits enligt konkurransrättsliga regler
10. Intyg från Navamedic Norway AB att kända borgenärer har underrättats i enlighet med reglerna i aktiebolagslagen
11. Intyg om att samtliga aktieägare har undertecknat fusjonsplanen

8 DELTAKENDE SELSKAP**1.1 Overtakende selskap**

Navn: Novicus Pharma AS

Organisasjonsnummer: 920 969 836

Selskapsform: Aksjeselskap

Selskapskategori: Privat aksjeselskap

Registrert adresse: c/o Navamedic ASA,
Henrik Ibsens gate
90,
0255 Oslo, Norge

Forretningskontor: Henrik Ibsens gate
90, 0255 Oslo, Norge

Kommune: Oslo

Regnskapsår: Regnskapsåret starter
1. januar hvert år og
slutter 31. desember
samme år

Registreringsmyndighet: Foretaksregisteret
Postboks 900
8910 Brønnøysund
("Foretaksregisteret")

1.2 Overdragende Selskap

Navn: Navamedic Norway
AB

Organisasjonsnummer: 559384-4326

Selskapsform: Aksjeselskap

Selskapskategori: Privat aksjeselskap

Registrert adresse: Göteborgsvägen 74
SE-433 63
Sävedalen, Sverige

Forretningskontor: Göteborgsvägen 74
SE-433 63
Sävedalen, Sverige

Kommune: Partille

1 DELTAGANDE BOLAG**1.1 Övertagande bolag**

Namn: Novicus Pharma AS

Organisationsnummer: 920 969 836

Bolagsform: Aktiebolag

Bolagskategori: Privat aktiebolag

Registrerad adress: c/o Navamedic ASA,
Henrik Ibsens gate
90,
0255 Oslo, Norge

Besöksadress: Henrik Ibsens gate
90, 0255 Oslo, Norge

Säte: Oslo

Räkenskapsår: Räkenskapsåret
börjar den 1 januari
varje år och slutar
den 31 december
samma år

Registreringsmyndighet: Foretaksregisteret
Postboks 900
8910 Brønnøysund
("Foretaksregisteret")

1.2 Överlåtande bolag

Namn: Navamedic Norway
AB

Organisationsnummer: 559384-4326

Bolagsform: Aktiebolag

Bolagskategori: Privat aktiebolag

Registrerad adress: Göteborgsvägen 74
SE-433 63
Sävedalen, Sverige

Besöksadress: Göteborgsvägen 74
SE-433 63
Sävedalen, Sverige

Säte: Partille

Regnskapsår: Regnskapsåret starter 1. januar hvert år og slutter 31. desember samme år

Räkenskapsår: Räkenskapsåret börjar den 1 januari varje år och slutar den 31 december samma år

Registreringsmyndighet: Bolagsverket
SE-851 81 Sundsvall
("Bolagsverket")

Registreringsmyndighet: Bolagsverket
SE-851 81 Sundsvall
("Bolagsverket")

Denne fusjonsplanen ("Fusjonsplanen") er inngått den 15. juli 2022 mellom:

- (1) Novicus Pharma AS ("Novicus") eller "Overtakende Selskap"; og
- (2) Navamedic Norway AB ("Navamedic SWE" eller "Overdragende Selskap").

Novicus og Navamedic SWE omtales i det følgende i fellesskap som de "Fusjonerende Selskapene".

Den här fusjonsplanen ("Fusionsplanen") har ingåtts den 15 juli 2022 mellan:

- (1) Novicus Pharma AS ("Novicus") eller "Övertagande Bolag"; och
- (2) Navamedic Norway AB ("Navamedic SWE" eller "Överlåtande Bolag").

Novicus och Navamedic SWE omnämns i det följande gemensamt som "Fusionsbolagen".

2 BAKGRUNN OG BEGRUNNELSE

Styrene i Novicus og Navamedic SWE foreslår å gjennomføre en grenseoverskridende fusjon mellom Novicus og Navamedic SWE i tråd med reglene i Europaparlaments- og rådsdirektiv (EU) 2017/1132 av 14. juni 2017 vedrørende ulike aspekter av selskapsretten ("Direktivet"), 23 kap. 36-53 §§ aktiebolagslagen (2005:551) ("ABL"), samt aksjeloven § 13-25, jf. allmennaksjeloven § 13-25 til § 13-36, hvoretter alle eiendeler, rettigheter og forpliktelser i det Overdragende Selskapet skal overføres til det Overtakende Selskapet gjennom en fusjon i tråd med bestemmelsene i denne Fusjonsplanen ("Fusjonen").

Novicus skal være det overtakende selskapet i Fusjonen, mens Navamedic SWE skal oppløses på Ikrafttredelsestidspunktet (som definert nedenfor).

Styrene i de Fusjonerende Selskapene har i fellesskap utarbeidet Fusjonsplanen, som angir fusjonsmetoden og andre detaljer vedrørende Fusjonen.

2 BAKGRUND OCH MOTIVERING

Styrelserna i Novicus och Navamedic SWE föreslår att genomföra en gränsöverskridande fusion mellan Novicus och Navamedic SWE i enlighet med reglerna i Europaparlamentets och rådets direktiv (EU) 2017/1132 av den 14 juni 2017 om vissa aspekter av bolagsrätt avseende aktiebolag ("Direktivet") 23 kap. 36-53 §§ aktiebolagslagen (2005:551), samt aksjeloven § 13-25, jf. allmennaksjeloven § 13-25 till § 13-36, enligt vilken alla tillgångar, rättigheter och skulder i det Överlåtande bolaget ska överföras till det Övertagande bolaget genom en fusion i enlighet med bestämmelserna i denna Fusionsplan ("Fusionen").

Novicus kommer vara det övertagande bolaget i Fusionen, medan Navamedic SWE kommer att upplösas på ikraftträdandedagen (enligt beskrivning nedan).

Fusionsbolagens styrelser har gemensamt utarbetat Fusionsplanen, som anger fusjonsmetoden och andra detaljer kring Fusionen.

I henhold til de regler som fremgår av allmennaksjeloven skal generalforsamlingen i Novicus Pharma AS treffe beslutning om å gjennomføre Fusjonen, forutsatt at Fusjonsplanen har blitt publisert minst én måned før gjennomføring av generalforsamlingene.

Navamedic ASA, et norsk allmennaksjeselskap med organisasjonsnummer 985 012 059 ("Navamedic" eller "Morselskapet") eier 100 % av aksjene i de Fusjonerende Selskapene.

De Fusjonerende Selskapene er altså begge selskaper i Navamedic-konsernet ("Konsernet").

Bakgrunnen for fusjonen er en planlagt konsernintern restrukturering.

Navamedic AB (org. nr. 556564-9661) har hatt en filial i Norge siden 20. juni 2020 («Filialen»). Navamedic-konsernet har nå til hensikt å gå over fra filialstruktur til å ha all operativ virksomhet i egne forretningselskaper for hvert enkelt land. Av denne grunn har Navamedic-konsernet til hensikt å gjennomføre en intern restrukturering («Reorganiseringen») gjennom følgende trinn nedenfor.

1. I første trinn i Reorganiseringen vil eiendeler og gjeld som kan henføres til Filialen gjennom denne fusjonen overføres til Navamedic Norway AB. Fusjonsplanen for dette trinnet er sendt inn til Bolagsverket.

2. I andre trinn vil det Overdragende Selskapet bli oppløst gjennom en grenseoverskridende fusjon med det Overtakende Selskapet. På grunn av dette trinnet sendes Fusjonsplanen til Bolagsverket.

Navamedic ønsker, i egenskap som eneaksjonær i alle selskaper som er berørt av Reorganiseringen, å uttrykke et ønske om parallell behandling av fusjonsplanen og påfølgende fusjonsplan, i håp om å kunne gjennomføre Reorganiseringen i 2022.

Bakgrunnen for Reorganiseringen er å gå bort fra en filialstruktur og i stedet ha all operasjonell

I enlighet med reglering allmennaksjeloven ska bolagsstämman i Novicus Pharma AS besluta att genomföra Fusionen, förutsatt att Fusionsplanen har offentliggjorts minst en månad före genomförandet av bolagsstämman.

Navamedic ASA, ett norskt publikt bolag med organisationsnummer 985 012 059 ("Navamedic" eller "Moderbolaget") äger 100 % av aktierna i Fusionsbolagen.

Fusionsbolagen är således båda bolag i Navamedic-koncernen ("Koncernen").

Bakgrunden till fusionen är en planerad konsernintern omstrukturering.

Navamedic AB (org. nr. 556564-9661) har sedan 20 juni 2020 en filial i Norge ("Filialen"). Navamedic-koncernen avser nu att övergå från en filialstruktur till att ha all operationell verksamhet i separata verksamhetsbolag för varje enskilt land. Av denna anledning avser Navamedic-koncernen att genomföra en konsernintern omstrukturering ("Omstruktureringen") genom följande steg nedan.

1. I ett första steg i Omstrukturering kommer tillgångar och skulder hänförligt till Filialen genom denna delning att överlåtas till Navamedic Norway AB. Delningsplanen för detta steg har lämnats in till Bolagsverket.

2. I ett andra steg kommer det Överlåtande Bolaget att upplösas genom en gränsöverskridande fusion med det Övertagande Bolaget. Med anledning av detta steg så lämnas Fusionsplanen in till Bolagsverket.

Navamedic, i egenskap av ensam aktieägare i samtliga bolag berörda av Omstruktureringen, vill framföra en önskan om parallell handläggning av delningsplanen och efterföljande fusionsplan, i förhoppning om att kunna slutföra Omstruktureringen under 2022.

Bakgrunden till Omorganiseringen är att gå bort från en filialstruktur och i stället bedriva all

virksomhet i egne driftsselskap for hvert enkelt land.

Fusjonen er nødvendig for å oppnå den ønskede konsernstrukturen i Konsernet etter Reorganiseringen.

3 FREMGANGSMÅTE FOR FUSJONEN

Fusjonen skal gjennomføres etter reglene for grenseoverskridende fusjoner i Direktivet, 23 kap. 36-51 §§ ABL og aksjeloven § 13-25, jf. allmennaksjeloven § 13-25 til § 13-36.

Fusjonen innebærer at Navamedic SWE, inkludert dets eiendeler, rettigheter og forpliktelser, fusjoneres inn i Novicus.

Eftersom at Morselskapet eier 100 % av aksjene i de Fusjonerende Selskapene før Fusjonen, vil eierforholdet i Novicus være uendret etter Fusjonen er gjennomført. Etter Fusjonen vil Morselskapet fremdeles være eneksjonær i Novicus, og således eie 100 % av de utstedte aksjene.

I henhold til allmennaksjeloven §§ 13-13 and 13-29 skal Novicus informere Foretaksregisteret om Fusjonen ved innlevering av Fusjonsplanen til Foretaksregisteret. Foretaksregisteret vil deretter publisere og offentliggjøre Fusjonsplanen.

Den etterfølgende ekstraordinære generalforsamlingen i Novicus, hvor generalforsamlingen godkjenner Fusjonen og Fusjonsplanen, kan tidligst bli avholdt én måned etter at Foretaksregisteret har publisert og offentliggjort Fusjonsplanen.

4 FUSJONSVEDERLAGET

Fusjonen gjennomføres ved at Novicus overtar samtlige av Navamedic SWE sine eiendeler, rettigheter og forpliktelser. Overføringen registreres som en kapitalforhøyelse ved tingsinnskudd i Novicus. Kapitalforhøyelsen baserer seg på netto bokført egenkapital av

operativ virksomhet i separata virksomhetsbolag i varje enskilt land.

Fusionen är nödvändig för att uppnå önskad koncernstruktur i Koncernen efter Omorganiseringen.

3 PROCEDUR FÖR FUSIONEN

Fusionen ska genomföras i enlighet med reglerna för gränsöverskridande fusioner i Direktivet, 23 kap. 36-51 §§ ABL och aksjeloven § 13-25, jf. allmennaksjeloven § 13-25 till § 13-36.

Fusionen innebär att det Navamedic SWE, inklusive dess tillgångar, rättigheter och skulder, fusioneras in i Novicus.

Eftersom Moderbolaget äger 100 % av aktierna i Fusionsbolagen före Fusionen, kommer ägandet i Novicus att förbli oförändrat efter att Fusionen genomförs. Efter Fusionen kommer Moderbolaget fortsätta att vara ensam aktieägare i Novicus och därmed äga 100 % av de utgivna aktierna.

I enlighet med allmennaksjeloven §§ 13-13 och 13-29 ska Novicus informera Foretaksregisteret om Fusionen genom att lämna Fusionsplanen till Foretaksregisteret. Foretaksregisteret ska därefter publicera och offentligöra Fusionsplanen.

Den efterföljande extra bolagsstämman i Novicus, där bolagsstämman godkänner Fusionen och Fusionsplanen, får hållas tidigast en månad efter det att Foretaksregisteret har publicerat och offentliggjort Fusionsplanen.

4 FUSIONSVEDERLAGET

Fusionen kommer att genomföras genom att Novicus tar över samtlige av Navamedic SWE:s tillgångar, rättigheter och skulder. Överlåtelser registreras som en kapitalökning genom apportegendom i Novicus. Kapitalökningen baseras på bokført eget kapital av de tillgångar,

eiendelene, rettighetene og forpliktelsene som overføres pr. 30. juni 2022.

De bokførte eiendelene i Overdragende Selskap består av et bankinnskudd på SEK 25 000, hvilket tilsvarer NOK 24 110 (Norges Banks vekslingskurs for SEK pr. 30. juni 2022 var SEK 100 = NOK 96,44, samt netto bokført verdi av Filialen på NOK 155 353 466 pr. 30. juni 2022.

Kapitalforhøyelsen gjennomføres ved økning av pålydende på eksisterende aksjer i Novicus. Kapitalforhøyelsen er fusjonsvederlag til Morselskapet, for Morselskapets aksjer i Navamedic SWE som bortfaller ved slettingen av Navamedic SWE i forbindelse med Fusjonen.

Ved at Morselskapet eier samtlige aksjer i de Fusjonerende Selskapene, og ved at vederlaget utstedes ved økning av pålydende på eksisterende aksjer, skal det ikke beregnes et bytteforhold i Fusjonen.

Aksjekapitalen i Novicus forhøyes med NOK 740 101, fra NOK 740 101 til NOK 1 480 202, ved økning av pålydende på samtlige eksisterende aksjer i Novicus fra NOK 1 med NOK 1 til NOK 2. I tillegg til aksjekapitalen betales NOK 154 637 475 i overkurs, slik at samlet aksjeinnskudd er NOK 155 377 576.

Kapitalforhøyelsen skal tegnes av Navamedic ved vedtakelsen av Fusjonen på Novicus' generalforsamling. Ingen nye aksjer utstedes. Eksisterende aksjer gir allerede stemmerett, rett til å få utbytte og andre utdelinger, rett til å få utdelt Selskapets kapital (inkludert ved oppløsning av Selskapet) og andre rettigheter som følger av Selskapets vedtekter og den til enhver tid gjeldende aksjelov.

Det skal ikke ytes annet vederlag i forbindelse med Fusjonen.

rettigheter og skulder som overføres per 30 juni 2022.

De bokførte tillgångarna i det Överlåtande Bolaget består av en bankdeposition på 25 000 SEK, vilket motsvarar NOK 24 110 (Norges Banks växelkurs för SEK per den 30 juni 2022 var 100 SEK = 96,44 NOK, samt Filialens bokförda nettovärde på 155 353 466 NOK per 30 juni 2022.

Kapitalökningen kommer att genomföras genom en höjning av det nominella värdet på befintliga aktier i Novicus. Kapitalökningen utgör fusjonsvederlaget till Moderbolaget, för Moderbolagets aktier i Navamedic SWE i samband med Fusionen.

Genom att Moderbolaget äger samtliga aktier i Fusionsbolaget, och genom att vederlaget utges genom en ökning av det nominella värdet på befintliga aktier, ska inget utbytesförhållande beräknas vid Fusionen.

Aktiekapitalet i Novicus ökas med NOK 740 101, från NOK 740 101 till NOK 1 480 202, genom en ökning av det nominella värdet av befintliga aktier i Novicus från NOK 1 med NOK 1 till NOK 2. Utöver aktiekapitalet betalas 154 637 475 NOK i överkurs, så att det totala aktietillskottet blir 155 377 576 NOK.

Kapitalökningen ska tecknas av Navamedic vid antagandet av Fusionen på Novicus bolagsstämma. Inga nya aktier kommer att emitteras. Redan befintliga aktier ger rösträtt, rätt att erhålla vinstutdelning samt andra utdelningar, rätt att ta del av Bolagets kapital genom utdelning (inkluderat vid upplösning av Bolaget) och andra rättigheter som följer av Bolagets bolagsordning och gällande aktiebolagslag.

Inget annat vederlag ska utgå i samband med Fusionen.

5 FUSJONENS BETYDNING FOR DE ANSATTE

5.1 De ansatte i Novicus

Det er ingen ansatte i Novicus.

5.2 De ansatte i Navamedic SWE

Det er ingen ansatte i Navamedic SWE.

6 TIDSPUNKTER FOR GJENNOMFØRING AV FUSJONEN

6.1 Selskapsrettslig ikrafttredelse

Fusjonen vil tre i kraft når:

- (i) Navamedic, som aksjonæren i de Fusjonerende Selskapene, har godkjent Fusjonen og Fusjonsplanen i de Fusjonerende Selskaperes ekstraordinære generalforsamlinger i tråd med den til enhver tid gjeldende lovgivning i Norge og Sverige (forutsatt at Fusjonsplanen har vært offentlig tilgjengelig i minst én måned før Fusjonen og Fusjonsplanen godkjennes);
- (ii) Fusjonen av Navamedic AB er gjennomført;
- (iii) Kreditorfristen i Norge og Sverige har løpt ut;
- (iv) De Fusjonerende Selskapene har mottatt fusjonsattester i henhold til allmennaksjeloven § 13-31 og 23 kap. 46 § ABL; og
- (v) Fusjonen er registrert som gjennomført i Foretaksregisteret, jf. allmennaksjeloven § 13-32 (1).

Datoen for gjennomføring av Fusjonen, dvs. når (i)-(iv) over er gjennomført, omtales heretter som "Ikrafttredelsestidspunktet". Ikrafttredelsestidspunktet forventes å være omkring 1. desember 2022.

5 FUSIONENS FÖLJDER FÖR DE ANSTÄLLDA

5.1 De anställda i Novicus

Det finns inga anställda i Novicus.

5.3 De anställda i Navamedic SWE

Det finns inga anställda i Navamedic SWE.

6 TIDPUNKT FÖR GENOMFÖRANDE AV FUSIONEN

6.1 Ikraftträdande enligt bolagsrätten

Fusionen kommer att träda i kraft när:

- (i) Navamedic, som aktieägare i Fusionsbolagen, har godkänt Fusionen och Fusionsplanen vid de extra bolagsstämmorna i Fusionsbolagen, eller vid annat tillfälle, i enlighet med gällande lagstiftning i Norge och Sverige (förutsatt att Fusionsplanen har varit offentligt tillgänglig i minst en månad före Fusionens och Fusionsplanens godkännande).;
- (ii) Delningen av Navamedic AB har genomförts;
- (iii) Borgenärsfristen i Norge och Sverige har löpt ut;
- (iv) Fusionsbolagen har erhållit fusionsintyg i enlighet med allmennaksjeloven § 13-31 och 23 kap. 46 § ABL; och
- (v) Fusionen har registrerats såsom genomförd i Foretaksregisteret, jf. allmennaksjeloven § 13-32 (1).

Datumet för genomförandet av Fusionen, det vill säga när (i)-(iv) ovan har genomförts, benämns nedan som "Ikraftträdandedagen".

Ikraftträdandedagen förväntas att vara 1 december 2022.

På Ikrafttredelsestidspunktet inntreer følgende virkninger av Fusjonen:

- (i) Samtlige eiendeler, rettigheter og forpliktelser i Navamedic SWE overføres til Novicus;
- (ii) Aksjekapitalen i Novicus er forhøyet ved økning av pålydende eksisterende aksjer i Novicus;
- (iii) Vedtektene i Novicus er endret for å reflektere kapitalforhøyelsen;
- (iv) Aksjene i Navamedic SWE innløses;
- (v) Navamedic SWE oppløses; og
- (vi) Andre virkninger som etter Fusjonsplanen skal inntre ved Fusjonens ikrafttredelse.

6.2 Regnskapsmessig gjennomføring

Det er forventet at Fusjonen gjennomføres med regnskapsmessig virkning fra 1. januar 2022, med den følge at all finansiell informasjon tilknyttet Navamedic SWE i perioden fra og med 1. januar 2022 til Ikrafttredelsestidspunktet skal redegjøres for i årsregnskapet til Novicus. Den regnskapsmessige utførelsen skjer således med tilbakevirkende kraft iht. den norske regnskapsloven, LOV-1998-07-17-56.

Dette innebærer at transaksjoner i Navamedic SWE (som det Overdragende Selskap) fra og med 1. januar 2022 regnskapsmessig tilordnes Novicus (som det Overtakende Selskap).

6.3 Skattemessig gjennomføring i Norge

Fusjonen gjennomføres som en skattefri grenseoverskridende fusjon. I den grad det er mulig vil Fusjonen gjennomføres med skattemessig kontinuitet for norske skatteformål slik at de skatteposisjonene tilhørende Overdragende Selskap, herunder virksomheten til Filialen (med tilhørende eiendeler, rettigheter og forpliktelser) overføres uendret til Overtakende Selskap. Fusjonen medfører således ingen norske skattemessige konsekvenser for de

På Ikraftträdandedagen inträder följande rättsverkningar av Fusionen:

- (i) Samtliga tillgångar, rättigheter och skyldigheter i Navamedic SWE överförs till Novicus;
- (ii) Aktiekapitalet i Novicus ökas genom en ökning av det nominella värdet av befintliga aktier i Novicus;
- (iii) Novicus bolagsordning ändras för att återspegla kapitalökningen;
- (iv) Aktierna i Navamedic SWE löses in;
- (v) Navamedic SWE upplöses; och
- (vi) Andra rättsverkningar som enligt Fusjonsplanen ska inträda vid Fusionens ikraftträdande.

6.2 Räkenskapsmässigt utförande

Fusionen förväntas genomföras med räkenskapsmässiga följder från och med den 1 januari 2022, vilket innebär att all finansiell information kopplad till Navamedic SWE under perioden från och med den 1 januari 2022 till ikraftträdandedagen kommer att redovisas i Novicus årsredovisning. Det räkenskapsmässiga utförandet sker således med retroaktiv effekt i enlighet med den norska räkenskapslagen, LAG-1998-07-17-56.

Detta innebär att transaktioner i Navamedic SWE (som Överlåtande bolag) från och med den 1 januari 2022 kommer att tilldelas Novicus (som Övertagande bolag). för redovisningsändamål

6.4 Skattemässigt utförande i Norge

Fusionen kommer att genomföras som en skattefri gränsöverskridande fusion. I den mån det är möjligt kommer Fusionen att genomföras med skattemässig kontinuitet för norska skatteändamål så att de skattepositioner som tillhör det Överlåtande Bolaget, inklusive Filialens verksamhet (med tillhörande tillgångar, rättigheter och skyldigheter) överförs oförändrat till det Övertagande Bolaget. Fusionen har

Fusjonerende Selskapene eller Morselskapet i Norge.

Fusjonen får skattemessig virkning fra Ikrafttredelsestidspunktet, jf. skatteloven § 11-10 (2) For ligningstekniske formål gjennomføres Fusjonen med skattemessig virkning fra og med 1. januar 2022.

7 SELSKAPSRETTSLIGE BESLUTNINGER

7.1 Navamedic SWE

Navamedic, i egenskap som eneksjonær i Navamedic SWE, skal signere Fusjonsplanen i henhold til 23 kap. 15 § 4 st ABL.

7.2 Novicus Pharma AS

Det foreslås at generalsamlingen i Novicus Pharma AS treffer følgende beslutning:

- i. *"Fusjonsplan datert 15. juli 2022 for fusjon mellom Navamedic SWE og Novicus godkjennes*
- ii. *Aksjekapitalen forhøyes med totalt NOK 740 101, fra NOK 740 101 til NOK 1 480 202, ved økning av aksjenes pålydende med NOK 1, fra NOK 1 til NOK 2 pr aksje.*
- iii. *Totalt aksjeinnskudd er NOK 155 377 576, hvorav NOK 740 101 er aksjekapital og NOK 154 637 475 er overkurs. Tegningskursen pr. aksje utgjør NOK 209,9410431819.*
- iv. *Kapitalforhøyelsen tegnes av morselskapet, Navamedic ASA. Kapitalforhøyelsen anses tegnet når generalforsamlingen i Novicus Pharma AS har godkjent Fusjonsplanen, eller når Navamedic ASA har signert Fusjonsplanen i egenskap som eneksjonær i Navamedic Norway AB.*
- v. *Ingen nye aksjer utstedes. Eksisterende aksjer gir allerede stemmerett, rett til utbytte og andre rettigheter som følger av Novicus Pharma AS vedtekter og den til enhver tid gjeldende aksjelov.*

således inga norska skattekonsekvenser för Fusionsbolagen eller Moderbolaget i Norge.

Fusionen får skattemässiga verkningar från och med ikraftträandet, jf. skatteloven § 11-10 (2). På grund av skattemässiga skäl kommer Fusionen att genomföras med skattemässig verkan från och med den 1 januari 2022.

7 BOLAGSRÄTTSLIGA BESLUT

7.1 Navamedic SWE

Navamedic, i egenskap av ensam aktieägare i Navamedic SWE, ska underteckna Fusjonsplanen i enlighet med 23 kap. 15 § 4 st ABL.

7.2 Novicus Pharma AS

Det föreslås att bolagsstämman i Novicus Pharma AS fattar följande beslut:

- i. *"Fusionsplan daterad 15 juli 2022 för fusion mellan Navamedic SWE och Novicus godkänns*
- ii. *Aktiekapitalet ökas med totalt NOK 740 101, från NOK 704 101 till NOK 1 480 202, genom att höja det nominella värdet av aktierna med NOK 1, från NOK 1 till NOK 2 per akite.*
- iii. *Totalt aktietillskott är NOK 155 377 576, varav NOK 740 101 är aktiekapital och NOK 154 637 475 är överkurs. Teckningskursen per aktie uppgår till NOK 209,9410431819.*
- iv. *Kapitalökningen genomförs av moderbolaget Navamedic ASA. Kapitalökningen anses undertecknad när bolagsstämman i Novicus Pharma AS har godkänt Fusionsplanen, respektive när Navamedic ASA har undertecknat Fusionsplanen i egenskap av ensam aktieägare i Navamedic Norway AB.*
- v. *Inga nya aktier kommer att emitteras. Redan befintliga akiter ger rösträtt, rätt till utdelning och andra rättigheter som följer av Novicus Pharma AS:s*

vi. *Anslåtte kostnader ved kapitalforhøyelsen er NOK 50 000 (eks mva) og dekkes av Novicus Pharma AS.*

vii. *Som følge av kapitalforhøyelsen endres vedtektenes § 4, § 5 og § 6 til å lyde:*

§ 4 Selskapets aksjekapital er kr 1 480 202.

§ 5 Aksjenes pålydende er kr 2,00.

§ 6 Selskapets 740 101 aksjer er fordelt på 472 000 A-aksjer og 268 101 B-aksjer.

bolagsordning og gjällende aktebolagslag.

vi. *Beräknade kostnader för kapitalökningen är NOK 50 000 (exkl. moms) och täcks av Novicus Pharma AS.*

vii. *Till följd av kapitalökningen ändras artikel § 4, § 5 och § 6 i bolagsordningen till att lyda:*

§ 4 Bolagets aktiekapital är kr 1 480 202.

§ 5 Aktiernas nominella värde är kr 2,00 NOK.

§ 6 Bolagets 740 101 aktier är fördelat på 472 000 A-aktier och 268 101 B-aktier.

8 SELSKAPSRETTSLIG INFORMASJON OG VEDTEKTER

Det skal ikke gjøres noen andre endringer i selskapsinformasjonen inntatt i punkt 1.1 ovenfor

Vedtektene til Novicus, som Overtakende Selskap, skal i forbindelse med Fusjonen endres til å lyde slik det fremgår av vedtektene inntatt i Vedlegg 3.

Fusjonen er betinget av at Morselskapet godkjenner Fusjonen og Fusjonsplanen i de Fusjonerende Selskapenes ekstraordinære generalforsamlinger i tråd med den til enhver tid gjeldende lovgivning i Norge og Sverige, forutsatt at Fusjonsplanen har vært offentlig tilgjengelig i én måned før Fusjonen og Fusjonsplanen godkjennes i de ekstraordinære generalforsamlingene. Fusjonsplanen skal publiseres i Norge og Sverige i tråd med den til enhver tid gjeldende lovgivning i disse landene.

Fusjonen er ikke betinget av andre samtykker eller godkjenninger enn det som følger av punkt 6.1 i Fusjonsplanen.

9 BOLAGSRÄTTSLIG INFORMATION OCH BOLAGSORDNING

Inga andra ändringar ska göras i företagsinformationen i avsnitt 1.1 ovan.

Bolagsordningen för Novicus, som Övertagande bolag, ska i samband med Fusionen ändras så att den lyder enligt bolagsordningen bifogad i Bilaga 3.

Fusionen är villkorad av att Moderbolaget godkänner Fusionen och Fusionsplanen vid Fusionsbolagens extra bolagsstämmor, eller vid annat tillfälle, i enlighet med vid var tid gjällande lagstiftning i Norge och Sverige, förutsatt att Fusionsplanen varit allmänt tillgänglig en månad före Fusionen och Fusionsplanen godkänns på de extra bolagsstämmorna, om tillämpligt. Fusionsplanen ska offentliggöras i Norge och Sverige i enlighet med den vid var tid gjällande lagstiftningen i dessa länder.

Fusionen är inte föremål för andra medgivanden eller godkännanden än de som följer av punkt 6.1 i Fusionsplanen.

10 BEHANDLING AV INNEHAVERE AV SÆRSKILTE RETTIGHETER

Navamedic SWE har ingen utestående tegningsretter, konvertible lån eller andre verdipapirer som gir innehaverne rett til aksjer eller andre særskilte rettigheter slik anvist i ABL. Det er således ingen innehavere av særskilte rettigheter i Navamedic SWE som behøver å sikres i Novicus.

Novicus skal ikke tildele spesielle rettigheter til noen i forbindelse med Fusjonen.

11 GODTGJØRELSE OG ANDRE SÆRSKILTE FORDELER

Det skal ikke betales eller bevilges noen godtgjørelse eller andre særskilte fordeler i forbindelse med Fusjonen til noen styremedlemmer, medlemmer av et kontroll- eller tilsynsorgan, daglig leder eller andre tilsvarende ledende ansatte i de Fusjonerende Selskapene. Foruten forannevnte er det ingen godtgjørelser eller andre særskilte fordeler som skal betales til slike personer.

12 VERDSETTELSE AV OVERFØRTE EIENDELER OG FORPLIKTELSER

Verdivurderingen av eiendeler, rettigheter og forpliktelser i Navamedic SWE er basert på netto bokført verdi av de eiendeler og forpliktelser som overføres til Novicus ved gjennomføringen av Fusjonen.

13 REGNSKAPER SOM DANNER GRUNNLAGET FOR FUSJONEN

Datoen for Novicus årsregnskaper som har dannet grunnlag for fastsettelsen av vilkårene for Fusjonen er 31. desember 2021. Navamedic SWE er et aksjeselskap registrert 10. juni 2022 og har derfor ikke utarbeidet årsregnskap.

10 BEHANDLING AV INNEHAVARE AV SÆRSKILDA RÄTTIGHETER

Navamedic SWE har inga utestående teckningsrätter, konvertibla lån eller andra värdepapper som berättigar aktier eller andra särskilda rättigheter enligt ABL. Det finns således inga innehavare av särskilda rättigheter i Navamedic SWE som behöver säkras i Novicus.

Novicus ska inte tilldela någon några särskilda rättigheter i samband med Fusionen.

11 ERSÄTTNING OCH ANDRA SÆRSKILDA FÖRMÅNER

Ingen ersättning eller andra särskilda förmåner ska utgå eller beviljas i samband med Fusionen till några styrelseledamöter, ledamöter i ett kontroll- eller tillsynsorgan, verkställande direktören eller andra liknande ledande anställda i Fusionsbolagen. Utöver det som nämnts ovan ska inga arvoden eller andra särskilda förmåner utgå till sådana personer.

12 VÄRDERING AV ÖVERFÖRDA TILLGÅNGAR OCH SKULDER

Värderingen av tillgångar, rättigheter och skulder i Navamedic SWE baseras på nettobokfört värde av de tillgångar och skulder som överförs till Novicus vid genomförandet av Fusionen.

13 REDOVISNING SOM LIGGER TILL GRUND FÖR FUSIONEN

Novicus årsredovisning som har legat till grund för fastställande av villkoren för Fusionen är daterad den 31 december 2021. Navamedic SWE är ett lagerbolag registrerat per 10 juni 2022 och har därför inte upprättat någon årsredovisning.

14 KREDITORER

I henhold til norsk lovgivning må kreditorene til de Fusjonerende Selskapene melde sine innsigelser mot Fusjonen til det aktuelle selskapet innen seks uker fra Foretaksregisteret kunngjør beslutningen om Fusjonen.

Ytterligere informasjon kan innhentes på forretningskontorene til de Fusjonerende Selskapene, jf. punkt 1 over.

15 TILLEGGSINFORMASJON

En kopi av årsregnskap og årsrapport for Novicus, inkludert revisors beretning, for de tre siste regnskapsårene er vedlagt som Vedlegg 4.

Navamedic SWE er et aksjeselskap registrert 10. juni og har derfor ikke utarbeidet årsrapport. Navamedic SWEs eksisterende regnskapsdokumenter er vedlagt som Vedlegg 5.

Morselskapet har samtykket til å fravike kravene i 23 kap. 10 § ABL og allmennaksjeloven § 13-8 tredje ledd. Det vil således ikke bli utarbeidet noen tilleggsinformasjon for noen av de Fusjonerende Selskapene. Samtykke fra Morselskapet er inntatt som Vedlegg 8.

16 ERKLÆRING FRA REVISOR

Morselskapet har samtykket til å fravike kravet om utarbeidelse av sakkyndig redegjørelse for Fusjonsplanen, jf. allmennaksjeloven § 13-28 fjerde ledd. Samtykke fra Morselskapet er inntatt som Vedlegg 6.

Alle aksjonærer er enige om å begrense revisors gjennomgang til kap. 11 § 2 st. ABL, hvor det ikke vil være revisorgjennomgang basert på et svensk perspektiv. Samtykket fra alle aksjonærer er vedlagt som Vedlegg 7.

14 BORGENÄRER

I enlighet med norsk lag ska Fusionsbolagens borgenärer anmäla sina invändningar mot Fusionen till företaget i fråga inom sex veckor från det att Foretaksregisteret tillkännagav beslutet om Fusionen.

Ytterligere information kan erhållas på Fusionsbolagens besöksadress, jfr avsnitt 1 ovan.

15 TILLÄGGSINFORMATION

En kopia av Novicus årsredovisning och årsrapport, inklusive revisorsberättelserna för de tre senaste räkenskapsåren bifogas som Bilaga 4.

Navamedic SWE är ett lagerbolag registrerat per 10 juni 2022 och har därför inte upprättat någon årsredovisning. Navamedic SWEs existerande redovisningshandlingarna bifogas som Bilaga 5.

Moderbolaget har samtyckt till att avvika från kraven i 23 kap. 10 § ABL och allmennaksjeloven § 13-8 tredje ledd. Det kommer således inte att upprättas någon kompletterande information för något av Fusionsbolagen. Moderbolagets samtycke finns bifogat som Bilaga 8.

16 REVISORS DEKLARATION

Moderbolaget har samtyckt till att avvika från kravet på upprättande av revisorsgranskning om Fusjonsplanen, jfr allmennaksjeloven § 13-28 fjerde ledd. Moderbolagets samtycke finns bifogat som Bilaga 6.

Samtliga aktieägare samtycker till att begränsa revisorsgranskningen till 23 kap. 11 § 2 st. ABL varvid det inte kommer att ske någon revisorsgranskning utifrån ett svenskt hänseende. Samtliga aktieägares samtycke finns bifogat som Bilaga 7.

17 FUSJONSRAPPORT

Styret i hvert av de Fusjonerende Selskapene skal utarbeide en utførlig skriftlig rapport om Fusjonen, jf. 23 kap. 39 § ABL og allmennaksjeloven §§ 13-9 og 13-27.

18 RÅDIGHETSBEGRÆNSNINGER

Ingen av de Fusjonerende Selskapene – eller selskaper som inngår i deres konsern – skal fra inngåelsen av Fusjonsplanen opptre i strid med bestemmelsene i planen.

Navamedic SWE og Novicus skal ikke uten den annen parts forutgående 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.

19 ENDRINGER TIL FUSJONSPLANEN

Styrene i de Fusjonerende Selskapene kan i fellesskap, på vegne av generalforsamlingene, gjennomføre mindre og ikke-materielle endringer i Fusjonsplanen dersom dette finnes nødvendig eller ønskelig, og dersom det ikke er til skade eller ulempe for de Fusjonerende Selskapene eller Morselskapet.

20 KOSTNADER

Kostnadene i anledning Fusjonen skal dekkes av Novicus.

21 SPRÅK

Fusjonsplanen er utarbeidet i to versjoner; norsk og svensk. Ved eventuelle uoverensstemmelser gjelder den norske versjonen.

17 FUSIONSRAPPORT

Styrelsen for vart och ett av Fusionsbolagen ska upprätta en utførlig skriftlig redogörelse för Fusionen, jfr 23 kap. 39 § ABL och allmennaksjeloven §§ 13-9 och 13-27.

18 RÅDIGHETSINSKRÄNKNINGAR

Inget av Fusionsbolagen – eller företag som ingår i deras konsern – ska agera i strid med bestämmelserna i Fusionsplanen efter Fusionsplanens ingående.

Navamedic SWE och Novicus ska inte utan föregående medgivande från den andra parten besluta om eller göra betydande investeringar, försäljningar av verksamhet eller förändringar i sin verksamhet eller andra dispositioner som är av väsentlig betydelse för Fusionen eller som faller utanför ramen för den ordinarie verksamheten. Dessa begränsningar gäller inte åtgärder föreskrivna i Fusionsplanen eller åtgärder som är nödvändiga för att genomföra Fusionen.

19 ÄNDRINGAR I FUSIONSPLANEN

Fusionsbolagens styrelser får gemensamt, på uppdrag av bolagsstämorna, göra mindre och icke-materiella ändringar i Fusionsplanen om detta är nödvändigt eller önskvärt och om det inte är till nackdel eller olägenhet för Fusionsbolagen eller Moderbolaget.

20 KOSTNADER

Kostnader i samband med Fusionen bärs av Novicus.

21 SPRÅK

Fusionsplanen är framtagen i två versioner; en norsk och en svensk. Vid eventuella avvikelser gäller den norska versionen.

* * *

* * *


Fusionsplanen er utferdiget i to (2) likelydende eksemplarer, ett til hver av de Fusjonerende Selskapene. Fusionsplanen är upprättad i två (2) identiska exemplar, ett för vart och ett av Fusionsbolagen.

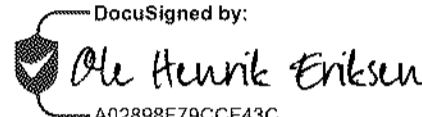
SIGNATURSIDE FØLGER / SIGNATURSIDA FÖLJER

SIGNATURSIDE FUSJONPLAN / SIGNATURSIDA FUSIONSPLAN

Oslo/Stockholm, 15 juli 2022

Styret i / Styrelsen i Novicus Pharma AS

DocuSigned by:

189BB8684A01437...
Kathrine Elisabeth Gamborg Andreassen
Styreleder/Ordförande

DocuSigned by:

A02898F79CCF43C...
Ole Henrik Eriksen

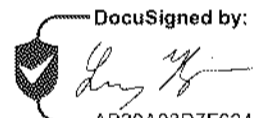
DocuSigned by:

AD180AC5068047B...
Astrid Johanne Torgersen Bratvedt

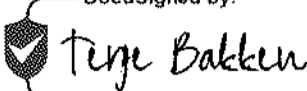
Styret i / Styrelsen i Navamedic Norway AB

DocuSigned by:


189BB8684A01437...
Kathrine Elisabeth Gamborg Andreassen

DocuSigned by:

AB30A03D7F624AE...
Lars Hjarrand

I egenskap som eneaksjonær i Overtakende Selskap og Overdragende selskap / I egenskap av ensam aktieägare i Överlåtande Bolag och Övertagande Bolag **Navamedic ASA**

DocuSigned by:

4319669DCF1D48D...

—
Terje Bakken

DocuSigned by:

8D469DE284294A2...

—
Narve Reiten