



FUSJONSPLAN

for fusjon mellom

FARSTAD SHIPPING ASA
(som overdragende selskap)

og

SOLSHIP INVEST 2 AS
(som overtakende selskap)

med vederlagsaksjer i

SOLSTAD OFFSHORE ASA

INNHOLD

1.	KORT OM FUSJONEN OG BEGRUNNELSEN FOR DEN.....	3
2.	GJENNOMFØRING AV FUSJONEN	6
3.	SELSKAPSRETTLIGE BESLUTNINGER	10
4.	SÆRLIGE RETTIGHETER.....	12
5.	RÅDIGHETSBEGRENSNINGER. UTDELINGSFORBUD	12
6.	FORVALTNING AV EIENDELER MV. FREM TIL SELSKAPSRETTLIG IKRAFTTREDELSE	12
7.	OMKOSTNINGER	12
8.	RAPPORT OM FUSJONEN OG REDEGJØRELSE FOR FUSJONSPLANEN	13
9.	REGNSKAP OG VEDTEKTER.....	13
10.	FORHOLDET TIL DE ANSATTE.....	13
11.	ENDRINGER	14
12.	OFFENTLIGGJØRING OG KONFIDENSIALITET	14
13.	LOVVALG OG JURISDIKSJON	14

Denne fusjonsplan ("Fusjonsplanen") er inngått 24. mars 2017 av styrene i:

- (1) **FARSTAD SHIPPING ASA**, med forretningsadresse i Skansekaia 4A, 6002 Ålesund, Ålesund kommune, Norge, org nr. 934 021 592, som det overdragende selskap i fusjonen ("**FAR**"),
 - (2) **SOLSHIP INVEST 2 AS**, med forretningsadresse i Nesavegen 39, 4280 Skudeneshavn, Karmøy kommune, Norge, org nr. 918 665 803, som det overtakende selskap i fusjonen ("**Solship Invest 2**"), og
 - (3) **SOLSTAD OFFSHORE ASA**, med forretningsadresse i Nesavegen 39, 4280 Skudeneshavn, Karmøy kommune, Norge, org nr. 945 883 294, som det vederlagsutstedende selskap i fusjonen ("**SOFF**"),
- heretter individuelt omtalt som en "**Part**" og i fellesskap som "**Partene**".

1. KORT OM FUSJONEN OG BEGRUNNELSEN FOR DEN

FAR eier og drifter en flåte bestående av 56 skip som yter tjenester innen ulike deler av offshorevirksomheten. Flåten er fordelt mellom 22 plattformsupply-skip (PSV), 7 subsea/konstruksjons- og vedlikeholds fartøy (CSV) og 27 ankerhåndteringsskip (AHTS). FAR er notert på Oslo Børs under ticker "FAR". FAR med dets datterselskaper har i dag ca. 1 500 ansatte.

SOFF opererer innenfor samme virksomhetsområde som FAR, og eier og drifter 26 CSV-er (inkl 1 Derrick Lay Barge (DLB)), 16 AHTS-er og 19 PSV-er. SOFF er notert på Oslo Børs under ticker "SOFF". SOFF-gruppen har i dag ca. 1 500 sysselsatte på sjø og land. Solship Invest 2 er et nystiftet heleid datterselskap av SOFF.

I de siste to årene har markedet for offshore-service-skip svekket seg vesentlig som følge fallet i oljeprisen. Forventningene til aktivitetsnivået i næringen i de kommende år er preget av stor usikkerhet. Spesielt er lete- og utbyggingsaktiviteten i olje- og gassektoren vesentlig redusert. Særlig markedet for PSV-er og AHTS-er preges av overkapasitet. Partenes virksomhet er sterkt påvirket av det svekkede markedet og den markedsusikkerheten som råder.

SOFF gjennomførte i 2016 en større kapitalutvidelse (aksjekapital og konvertibelt lån) og en omfattende refinansiering som har bidratt til at selskapet har fått styrket sin balanse og likviditet. I etterkant av denne refinansiering gjennomførte SOFF en fusjon med Rem Offshore ASA. Gjennom en såkalt trekantfusjon ble Rem Offshore ASA innfusjonert i SOFF sitt heleide datterselskap Solship Invest 1 AS og aksjeeierne i Rem Offshore ASA mottok vederlagsaksjer i SOFF. I forbindelse med gjennomføringen av fusjonen ble det også opprettet en egen aksjeklasse i SOFF, B-aksjer, med begrenset stemmerett. B-aksjene ble notert på Oslo Børs i desember 2016.

FAR, Aker Capital AS ("**Aker**"), Hemen Holding Limited ("**Hemen**"), FARs største långivere ("**Långiverne**"), en vesentlig del av FARs obligasjonseiere ("**Obligasjonseierne**"), samt F-Shiplease AS, signerte den 5. februar 2017 en omfattende og fullt ut finansiert restruktureringsavtale ("**Restruktureringsavtalen**") for FAR og flere av dets datterselskaper ("**FAR Restruktureringen**"). FAR Restruktureringen ble gjennomført 9. mars 2017. Aker, Hemen, Långiverne, Obligasjonseierne, samt SOFF Invest AS, Ivan II AS (i fellesskap "**Solstad Familien**") og Tyrholm & Farstad AS, Tyrholm & Farstad Invest AS, Sverre A. Farstad og Jan H. Farstad (i fellesskap "**Farstad Familien**") avtalte også å arbeide for en fusjon mellom SOFF, FAR og Deep Sea Supply Plc ("**Deep Sea Supply**") etter gjennomføringen av FAR Restruktureringen ("**Sammenslåingen**").

Styrene i SOFF, FAR og Deep Sea Supply er av den oppfatning at det er nødvendig å gjennomføre en konsolidering i bransjen. I etterkant av inngåelsen av Restruktureringsavtalen har styrene i de nevnte selskaper derfor diskutert mulighetene for en fusjon mellom de tre selskapene og kommet til at en slik fusjon vil være fordelaktig for alle selskapene.

Gjennom Sammenslåingen vil man etablere et verdensledende OSV selskap, med en samlet flåte på 154 skip. Det fusjonerte konsernet vil operere en flåte bestående av 33 CSV, 66 PSV og 55 AHTS skip. Etter Sammenslåingen vil den nye konsoliderte gruppen til "Solstad Farstad" ha hovedkontorfunksjoner i Skudeneshavn.

Det fusjonerte konsernet skal bygge på de tre selskaperes komplementære egenskaper ved å kombinere SOFFs styrke innenfor CSV-segmentet med FARs erfaring, internasjonale tilstedeværelse og langvarige posisjon innenfor AHTS-segmentet i Brasil og Australia, samt DESSCs kostnadseffektive driftsmodell innenfor PSV-segmentet.

Sammenslåingen antas å medføre betydelige kostnads- og driftsrelaterte synergier i størrelsesorden NOK 400-650 millioner i året, som igjen vil bidra til å styrke det fusjonerte konsernet.

Formelt sett vil Sammenslåingen skje gjennom tre ulike fusjoner som er innbyrdes avhengig av hverandre:

1. En grenseoverskridende (europeisk) fusjon mellom Deep Sea Supply og Solship Sub AS, et heleiet datterselskap av Solship Invest 3 AS ("**DESSC Fusjon I**"),
2. En umiddelbart etterfølgende trekantfusjon mellom Solship Sub AS og Solship Invest 3 AS (heleiet datterselskap av SOFF) med oppgjør i aksjer i SOFF ("**DESSC Fusjon II**") (DESSC Fusjon I og DESSC Fusjon II er til sammen benevnt "**Deep Sea Supply Fusjonen**"), og
3. En fusjon mellom FAR og Solship Invest 2 med oppgjør i aksjer i SOFF ("**Fusjonen**").

Den sistnevnte Fusjonen er regulert gjennom denne Fusjonsplanen, mens Deep Sea Supply Fusjonen reguleres i egne fusjonsplaner mellom de involverte selskapene. De ovennevnte fusjonene vil være gjensidig avhengig av hverandre slik at Fusjonen i denne Fusjonsplanen kun gjennomføres dersom Deep Sea Supply Fusjonen gjennomføres parallelt.

Partene mener at Sammenslåingen vil bidra til en positiv industriell løsning som vil være en styrke i forhold til om selskapene hver for seg skulle klare seg gjennom den svake periode man nå opplever innen markedet for offshoreservice-skip. Det sammenslåtte konsernet vil fremstå som en betydelig sterkere enhet og være i en god posisjon til å kunne utnytte den fremtidige oppgangen i markedet som partene har tro på at vil komme. Sammenslåingen anses å være en god løsning for å sikre så vel kreditorer som aksjeeiernes verdier.

For aksjeeierne i FAR innebærer Fusjonen at de får oppgjør i en aksje notert på Oslo Børs. Bytteforholdet mellom selskapene er basert på virkelige verdier og er avtalt til en kurs per aksje i SOFF på NOK 12,50, og en kurs per aksje i FAR på NOK 0,35 ($0,35:12,50=0,028$), dvs. bytteforholdet skal være 0,028 SOFF-aksje pr FAR-aksje.

Bytteforholdet er fastsatt basert på forhandlinger mellom uavhengige parter. Ved fastsettelsen av kurs per aksje i SOFF er det tatt utgangspunkt i den tegningskurs som ble benyttet i forbindelse med kapitalutvidelsen i SOFF i 2016, NOK 12,50 per aksje. Den samme kursen ble benyttet for vederlagsaksjene som ble utstedt i SOFF i forbindelse med fusjonen mellom Rem Offshore ASA og datterselskap av SOFF, gjennomført i desember 2016 og andre relaterte emisjoner på samme tidspunkt. Videre vil denne kursen bli benyttet når Aker i forbindelse med Sammenslåingen gjør opp sitt konvertible lån stort NOK 250 mill i SOFF gjennom konvertering eller utøvelse av tilhørende frittstående tegningsretter. Deep Sea Supply Fusjonen vil bli gjennomført basert på samme tegningskurs i SOFF. Det samme vil gjelde for Hemen Emisjonen i SOFF.

Ved fastsettelsen av kurs per aksje i FAR har man tatt utgangspunkt i avtalt tegningskurs for de rettede emisjonene FAR har gjennomført dels mot obligasjonseiere (NOK 150 millioner) og dels mot Aker, Hemen og Tyrholm & Farstad Invest AS (NOK 450 millioner) i forbindelse med FAR Restruktureringen, samt den etterfølgende reparasjonsemisjonen i FAR. Denne tegningskursen ble også delvis benyttet i forbindelse med den gjeldskonverteringen som fant sted i forbindelse med FAR Restruktureringen. Ovennevnte emisjoner var som nevnt en del av en full restrukturering av FAR-konsernets gjeld, herunder bankgjeld, obligasjonsgjeld m.v. Som ledd i FAR Restruktureringen ble det utarbeidet både megleranslag for skipsverdier i FAR og verdiberegninger basert på DCF-metoden. Kursen er fremforhandlet av uavhengige parter og er av den grunn et uttrykk for aksjenes markedsverdi. Styrene i SOFF og FAR har også innhentet uttalelser fra henholdsvis Arctic Securities AS og ABG Sundal Collier ASA som har bekreftet at bytteforholdet er rimelig og saklig begrunnet.

Styrene i FAR og Solship Invest 2 har på denne bakgrunn i fellesskap utarbeidet denne Fusjonsplanen for Fusjonen, som er tiltrådt av SOFF.

Ved Fusjonen overføres FARs eiendeler, rettigheter og forpliktelser som helhet til Solship Invest 2. Aksjeeierne i FAR mottar som fusjonsvederlag 0,028 aksjer i SOFF for hver aksje de eier i FAR.

Som nevnt ovenfor ble det i forbindelse med fusjonen mellom Rem Offshore ASA og datterselskap av SOFF etablert en ny aksjeklasse (B-aksjer) i SOFF med begrenset stemmerett. B-aksjene vil bli avviklet i forbindelse med gjennomføringen av Fusjonen ved at hver B-aksje vil bli byttet i én ordinær SOFF aksje, slik at SOFF etter gjennomføringen av Fusjonen kun vil ha en aksjeklasse. Alle aksjer i SOFF vil dermed fra gjennomføringstidspunktet for Fusjonen ha like rettigheter og herunder lik stemmerett.

Vederlagsaksjene vil skaffes til veie gjennom en kapitalforhøyelse i SOFF. Kapitalforhøyelsen i SOFF gjennomføres ved at Solship Invest 2 som kompensasjon for vederlagsaksjene utsteder en fordring direkte til SOFF samtidig som gjennomføringen av Fusjonen registreres, jf. allmennaksjeloven § 13-2 (2) annen setning. Pålydende på fusjonsfordringen vil tilsvare verdien av fusjonsvederlaget.

Aksjene som utstedes vil ha like rettigheter som øvrige aksjer i SOFF. Aksjene vil være notert på Oslo Børs. I forbindelse med gjennomføring av Fusjonen vil SOFF endre sitt foretaksnavn til Solstad Farstad ASA.

I Deep Sea Supply Fusjonen er det avtalt et bytteforhold på 1,31578947368421:12,50 slik at hver aksje i Deep Sea Supply etter de gjennomførte fusjonene vil gi rett til 0,1052631 aksje i SOFF. I forbindelse med Deep Sea Supply Fusjonen vil det i tillegg til utstedelse av til sammen 30 666 339 vederlagsaksjer i SOFF til aksjeeierne i Solship Sub AS (som er tidligere aksjeeiere i Deep Sea Supply, jf. DESSC Fusjon I) bli gjennomført en rettet emisjon i SOFF mot Hemen stor NOK 200 mill ("**Hemen Emisjonen**") med en tegningskurs på NOK 12,50 per

SOFF aksje. Dette er en emisjon som skulle vært gjennomført i DESSC som en del av restruktureringen av Deep Sea Supply i forkant av fusjonen. Av praktiske grunner vil imidlertid denne bli gjennomført direkte i SOFF i forbindelse med gjennomføringen av Deep Sea Supply Fusjonen. Provenyet som SOFF mottar i forbindelse med denne emisjonen vil i sin helhet bli benyttet til å styrke egenkapitalen i Solship 3 Invest AS hvor Deep Sea Supply vil være innfusjonert etter gjennomføring av Deep Sea Supply Fusjonen. Det vil ikke bli gjennomført noen reparasjonsemisjon i SOFF i etterkant av Hemen Emisjonen.

Deep Sea Supply har utstedt 10.000.000 frittstående tegningsretter (warrants) i henhold til avtale datert 21. juli 2016 ("**Warrants Avtalen**"). Tegningsrettene gir rett til å tegne et tilsvarende antall aksjer i Deep Sea Supply for NOK 1,24 per aksje og kan utøves når som helst innen tre år fra utstedelsen. Disse tegningsrettene skal konverteres til tegningsretter i Solship Sub i forbindelse med DESSC Fusjon I, og dernest konverteres til tegningsretter i SOFF i forbindelse med DESSC Fusjon II. Antall tegningsretter og tegningskursen ved utøvelse av tegningsrettene skal ved utstedelse av tegningsretter i SOFF justeres for bytteforholdet mellom Deep Sea Supply og SOFF, men ellers videreføres i uendret form. Forutsatt at rettighetshaver i henhold til Warrants Avtalen etter vilkårene i denne ikke krever tegningsrettene i DESSC innløst til markedsverdi medfører dette at det etter Sammenslåingen skal utstedes 1 052 631 frittstående tegningsretter (warrants) i SOFF, og at nevnte tegningsretter skal kunne konverteres til aksjer i SOFF til kurs NOK 11,78 per aksje. Det skal følgelig ikke utstedes frittstående tegningsretter (warrants) i Solship Invest 3 AS.

FAR og SOFF garanterer overfor hverandre at de på tidspunktet for inngåelse av denne Fusjonsplanen har oppfylt sin informasjonsplikt til markedet etter gjeldende lover og regler, herunder Oslo Børs løpende forpliktelser, og at det med unntak av upublisert finansiell informasjon som FAR, SOFF og DESSC har fått innsyn i, ikke foreligger innsideinformasjon i henholdsvis FAR og SOFF på tidspunktet for inngåelse av denne Fusjonsplanen.

2. GJENNOMFØRING AV FUSJONEN

2.1 Skatte- regnskaps- og merverdiavgiftsrettslig gjennomføring

Fusjonen vil bli gjennomført med skattemessig kontinuitet etter reglene i skatteloven kapittel 11 og i samsvar allmennaksjeloven kapittel 13.

Skatteposisjoner knyttet til eiendeler, rettigheter og forpliktelser som overføres fra FAR som ledd i Fusjonen vil bli videreført uendret i henhold til skatteloven kapittel 11. Dette innebærer at skatteposisjoner knyttet til eiendeler, rettigheter og forpliktelser som overføres fra FAR til Solship Invest 2 vil bli videreført uendret. Videre vil både skattemessig inngangsverdi og skattemessig innbetalt kapital på aksjene i FAR videreføres til aksjene i SOFF. Skattemessig verdi på fusjonsfordringen, som SOFF blir innehaver av, settes lik skattemessig verdi av egenkapitalen som overføres ved Fusjonen.

Fusjonen gjennomføres regnskapsmessig med virkning fra det tidspunkt Fusjonen er registrert gjennomført i Foretaksregisteret. Alle transaksjoner, kostnader og inntekter knyttet til eiendelene, rettighetene og forpliktelsene som overføres i kraft av Fusjonen, skal fra dette tidspunkt henregnes til Solship Invest 2. Fusjonen gjennomføres som regnskapsmessig transaksjon til virkelig verdi i samsvar med oppkjøpsmetoden.

Inntil Fusjonens selskapsrettslige ikrafttredelse skal det føres separate regnskaper for FAR og Solship Invest 2.

For merverdiavgiftsmessige formål får Fusjonen virkning fra og med tidspunktet Fusjonen registreres gjennomført i Foretaksregisteret. Dersom FAR eier kapitalvarer som det knytter seg justeringsforpliktelser til som overføres til Solship Invest 2 ved Fusjonen, jf. merverdiavgiftsloven § 9-3, skal det inngås justeringsavtale mellom FAR og Solship Invest 2 i medhold av merverdiavgiftsforskriften § 9-3-3. Dette innebærer at Fusjonen ikke utløser noen plikt for FAR til å tilbakebetale fradragført merverdiavgift etter merverdiavgiftsloven § 9-2.

Umiddelbart etter gjennomføring av Fusjonen skal Solship Invest 2 registreres i Merverdiavgiftsmanntallet (om nødvendig).

2.2 Selskapsrettslig gjennomføring. Fusjonsinnskudd og fusjonsvederlag

Fusjonen gjennomføres som en såkalt trekantfusjon med hjemmel i allmennaksjeloven § 13-2 (2).

Ved Fusjonens ikrafttredelse overføres FARs eiendeler, rettigheter og forpliktelser som helhet til Solship Invest 2. Samtidig oppløses FAR. Solship Invest 2 fortsetter som selskap etter Fusjonen med uendret foretaksnavn og forretningssted.

Utkast til åpningsbalanse for Solship Invest 2, som er inntatt i Vedlegg 1.1 til Fusjonsplanen, viser selskapets eiendeler, og gjeld som om Fusjonen var gjennomført på balansedagen, og gir en nærmere beskrivelse av eiendeler og gjeld som overføres ved Fusjonen. Ifølge åpningsbalansen har Solship Invest 2 en regnskapsmessig egenkapital på NOK 1 702 269 238, hvorav aksjekapitalen utgjør NOK 30 000 og NOK 1 702 239 238 utgjør annen egenkapital. En bekreftelse fra revisor om at balansen er gjort opp i samsvar med gjeldende regnskapsregler er inntatt i Vedlegg 1.2, som sammen med Vedlegg 1.1 er å anse som en del av Fusjonsplanen.

Aksjeeierne i FAR mottar som fusjonsvederlag 0,028 aksjer i SOFF for hver aksje de eier i FAR. Brøkdeler av aksjer tildeles ikke. For hver aksjeeier foretas en avrunding nedad til nærmeste hele aksje. Overskytende vederlagsaksjer som pga. denne avrundingen ikke blir tildelt, vil av SOFF selges for de berettigedes risiko med en forholdsmessig fordeling av salgsprovenyet blant de aksjeeiere som får antallet vederlagsaksjer avrundet. Skattemessig anses slik kontantutbetaling som realisasjon. Et lavere salgsproveny per aksjeeier enn NOK 10 vil ikke bli fordelt, og det overskytende vil tilfalle SOFF.

Vederlagsaksjene vil skaffes til veie gjennom en kapitalforhøyelse i SOFF ved at det utstedes til sammen 136 179 139 nye ordinære aksjer. De 136 179 139 nye aksjene som aksjeeierne i FAR mottar som fusjonsvederlag vil utgjøre ca 46,7 % av de 291 532 299 utstedte aksjene i SOFF etter gjennomføring av Fusjonen, Deep Sea Supply Fusjonen, Hemen Emisjonen og Aker's konvertering av sitt eksisterende obligasjonslån stort NOK 250 mill i SOFF til aksjer i SOFF (eller utøvelse av tilhørende frittstående tegningsretter slik at retten til konvertering bortfaller). Som meddelt ovenfor vil B-aksjene i SOFF bli avvirket fra og med virkningstidspunktet for Fusjonen, slik at SOFF fra dette tidspunktet kun vil ha en aksjeklasse. Som kompensasjon for SOFF sin utstedelse av vederlagsaksjene utsteder Solship Invest 2 en fordring (såkalt fusjonsfordring) til SOFF samtidig som gjennomføringen av Fusjonen registreres, jf. allmennaksjeloven § 13-2 (2), annen setning. Pålydende på fusjonsfordringen som utstedes settes tilsvarende nettoverdien av det som tilføres Solship Invest 2.

Skattemessig inngangsverdi på fusjonsfordringen som utstedes skal tilsvare netto skattemessige verdier på det som tilføres Solship Invest 2 ved Fusjonen. Som følge av at de bokførte nettoverdier ofte avviker fra

skattemessige nettoverdier vil det ved realisasjon av fusjonsfordringen kunne oppstå gevinst i enten SOFF eller Solship Invest 2, og tilsvarende tap i Solship Invest 2 eller SOFF.

Forutsatt at Solship Invest 2 er i skattekonsern med SOFF per 31. desember i det år fusjonsfordringen eventuelt konverteres til egenkapital (normalt i gjennomføringsåret for Fusjonen), kan realisert gevinst og tap utlignes mot hverandre med konsernbidrag, forutsatt at selskapene for øvrig er i konsernbidragsposisjon.

Dersom fordringen ikke gjøres opp umiddelbart etter gjennomføring av Fusjonen, skal det utarbeides låneavtale på armlengdes vilkår.

Fordringen viker prioritert for det fusjonerte selskapets øvrige kreditorer.

Vederlagsaksjene i SOFF vil ha samme rettigheter som eksisterende A-aksjer, som fra Virkningstidspunktet blir eneste aksjeklasse i SOFF. Alle aksjer vil ha like rettigheter, herunder lik stemmerett og lik rett til utbytte. Aksjene vil være notert på Oslo Børs.

For det tilfelle at antall utestående aksjer i SOFF endres som følge av splitt eller sammenslåing av aksjer, skal beregningen av antall vederlagsaksjer justeres tilsvarende slik at den samlede verdien av vederlagsaksjene ikke endres i forhold til det bytteforholdet som er fastlagt i Fusjonsplanen.

2.3 Gjennomføring og virkningstidspunkt

Hver av FAR og Solship Invest 2 skal snarest mulig etter inngåelse av Fusjonsplanen innkalle til generalforsamling for behandling av Fusjonsplanen, mens SOFF skal tilsvarende innkalle til generalforsamling for behandling av beslutning om kapitalforhøyelse for utstedelse av vederlagsaksjer til aksjeeierne i FAR ved Fusjonens gjennomføring. Senest en måned før generalforsamlingene i FAR og Solship Invest 2 skal behandle Fusjonsplanen skal (i) aksjeeierne i FAR og Solship Invest 2 underrettes om Fusjonsplanen og øvrige saksdokumenter i henhold til allmennaksjeloven § 13-12 og (ii) Fusjonsplanen kunngjøres gjennom Brønnøysundregistrenes elektroniske kunngjøringspublikasjon i henhold til allmennaksjeloven § 13-13.

Selskapenes generalforsamling skal behandle Fusjonsplanen på samme dag. Generalforsamlingene er planlagt avholdt omkring 25. april 2017.

Partene skal umiddelbart etter at Fusjonsplanen er godkjent av generalforsamlingene i FAR og Solship Invest 2, og tiltrådt av generalforsamlingen i SOFF melde godkjenningen av Fusjonsplanen til Foretaksregisteret.

Etter utløpet av kreditorperioden på 6 uker, jf. allmennaksjeloven § 13-17, og forutsatt at forholdet til eventuelle kreditorer som har reist innsigelse mot Fusjonen er avklart samt at alle betingelser for Fusjonen, jf. punkt 2.4 nedenfor, er oppfylt eller frafalt, skal Solship Invest 2 gi melding til Foretaksregisteret i henhold til allmennaksjeloven § 13-17 om at Fusjonen skal tre i kraft.

Fra og med det tidspunkt Fusjonen er registrert gjennomført i Foretaksregisteret anses transaksjoner i FAR regnskapsmessig foretatt for regningen til Solship Invest 2, jf. allmennaksjeloven § 13-6 (1) nr. 2.

Selskapsrettslig trer Fusjonen i kraft på det tidspunkt den er registrert gjennomført i Foretaksregisteret ("Virkningstidspunktet"), jf. allmennaksjeloven § 13-17. På dette tidspunktet er:

- (a) FAR oppløst,
- (b) FARs eiendeler, rettigheter og forpliktelser overført til Solship Invest 2,
- (c) Aksjene i FAR byttet om med ordinære aksjer i SOFF som beskrevet under punkt 2.2 ovenfor,
- (d) Vedtektene i SOFF er endret i overensstemmelse med forslaget i Fusjonsplanen;
- (e) Fusjonsfordringen utstedt fra Solship Invest 2 til SOFF; og
- (f) andre virkninger som fastsatt i allmennaksjeloven, lovgivningen for øvrig samt Fusjonsplanen inntruffet.

2.4 Betingelser for gjennomføring av Fusjonen

Gjennomføring av Fusjonen er betinget av at:

- (a) Fusjonsplanen blir godkjent i FARs generalforsamling.
- (b) Fusjonsplanen blir godkjent i Solship Invest 2s generalforsamling.
- (c) Fusjonsplanen, herunder kapitalforhøyelsen som er nødvendig for å gjennomføre fusjonen, blir godkjent i SOFFs generalforsamling.
- (d) B-aksjene i SOFF avvikles i forbindelse med Sammenslåingen ved at hver B-aksje byttes i 1 ordinær SOFF aksje, slik at SOFF etter Sammenslåingen kun har en aksjeklasse.
- (e) Alle nødvendige samtykker til overføring av vesentlige eiendeler, rettigheter og forpliktelser fra FARs avtaleparter er mottatt, og/eller alle rettigheter til oppsigelse eller endring av avtaler er frafalt eller ubenyttet ved utløpet av relevante frister. Dette gjelder likevel ikke dersom det verken samlet eller hver for seg vil være av vesentlig negativ betydning for selskapene i SOFF-konsernet etter Fusjonens gjennomføring dersom de eventuelt manglende samtykker ikke skulle bli gitt eller de eventuelle rettigheter til oppsigelse eller endring av avtaler skulle bli utøvet.
- (f) Alle nødvendige samtykker fra hver av FARs, Solship Invest 2s og SOFFs bankforbindelser og obligasjonseiere under den enkeltes bank- og obligasjonsfinansiering er mottatt slik at SOFFs og FARs finansiering kan videreføres etter Virkningstidspunktet.
- (g) Det er gjennomført en harmonisering av SOFF konsernets (utenom Solship Invest 1 AS/Rem) og Deep Sea Supply konsernets lånebetingelser med de nye lånebetingelsene til FAR i det alt vesentlige på de vilkår som er beskrevet i Side Letter Agreement til Restruktureringsavtalen.
- (h) Aker parallelt med Fusjonen enten konverterer sitt eksisterende obligasjonslån stort NOK 250 mill i SOFF til aksjer i SOFF til tegningskurs NOK 12,50 per aksje eller utøver tilhørende frittstående tegningsretter slik at retten til konvertering bortfaller.
- (i) Deep Sea Supply Fusjonen gjennomføres parallelt med gjennomføringen av Fusjonen i samsvar med fusjonsplaner inntatt i Vedlegg 4.1.
- (j) Hemen Emisjonen gjennomføres parallelt med gjennomføringen av Fusjonen.
- (k) Alle nødvendige tillatelser og myndighetsgodkjenninger foreligger uten vilkår eller på vilkår som Solship Invest 2 finner tilfredsstillende. Solship Invest 2 forplikter seg til å akseptere slike eventuelle endelige vilkår som måtte pålegges SOFF konsernet etter at administrative ankemuligheter er benyttet, forutsatt at disse med rimelighet ikke vil anses å påvirke SOFF konsernet på en vesentlig negativ måte. Solship Invest 2 er imidlertid ikke forpliktet til å akseptere vilkår som ikke godkjennes av SOFF konsernets

vesentlige långivere på en slik måte at de ikke vil akseptere at finansieringen videreføres etter at Sammenslåingen er gjennomført.

- (l) Ingen innsigelser mot Fusjonen er fremkommet fra noen kreditorer eller andre tredjeparter som kan innebære vesentlige hindringer mot Fusjonens gjennomføring og som ikke senere er skriftlig frafalt.
- (m) For Solship Invest 2s vedkommende: FAR eller dets aksjeeiere skal ikke ha gjort seg skyldig i vesentlig brudd på Fusjonsplanen eller Restruktureringsavtalen.
- (n) For FARs vedkommende: Solship Invest 2 eller dets aksjeeiere skal ikke ha gjort seg skyldig i vesentlig brudd på Fusjonsplanen, og hverken Aker eller Hemen skal ha gjort seg skyldig i vesentlig brudd på Restruktureringsavtalen.
- (o) Notering av SOFF-aksjene på Oslo Børs videreføres etter Virkningstidspunktet.
- (p) Gjennomføring ikke blir hindret av lov, eller pålegg eller forføyning med hjemmel i lov.
- (q) Selskapsrettslig gjennomføring har funnet sted senest 31. desember 2017.

2.5 Vilkår for å utøve rettigheter som aksjeeier

Aksjeeierne i FAR som skal motta vederlagsaksjer i SOFF, vil bli innført som aksjeeier i aksjeeierregisteret til SOFF snarest mulig etter at Fusjonen har trådt i kraft, jf. allmennaksjeloven § 13-17, og få fulle aksjeeierrettigheter som eier av ordinære aksjer i SOFF fra tidspunktet Fusjonen er registrert gjennomført i Foretaksregisteret, jf. punkt 2.3. For å være berettiget til å motta vederlagsaksjer må aksjeeieren være aksjonær i FAR på samme tidspunkt.

3. SELSKAPSRETTLIGE BESLUTNINGER

3.1 FAR

Det foreslås at generalforsamlingen i FAR treffer følgende beslutning:

Fusjonsplanen datert 24. mars 2017 mellom Farstad Shipping ASA og Solship Invest 2 AS, tiltrådt av Solstad Offshore ASA, godkjennes.

Som følge av Fusjonen der vederlagsaksjene ytes i form av aksjer i Solstad Offshore ASA som allerede er notert på Oslo Børs, vil Selskapets aksjer strykes fra notering på Oslo Børs med virkning fra tidspunktet for gjennomføring av Fusjonen.

3.2 Solship Invest 2

Det foreslås at generalforsamlingen i Solship Invest 2 treffer følgende beslutning:

Fusjonsplanen datert 24. mars 2017 mellom Farstad Shipping ASA og Solship Invest 2 AS, tiltrådt av Solstad Offshore ASA, godkjennes.

3.3 SOFF

Det foreslås at generalforsamlingen i SOFF treffer følgende beslutning:

I

Det godkjennes at Solstad Offshore ASA tiltrer Fusjonsplan datert 24. mars 2017 mellom Solship Invest 2 AS som overtakende selskap og Farstad Shipping ASA, som overdragende selskap.

II

- 1 Aksjekapitalen forhøyes med NOK 272 358 278 fra NOK 177 373 642 til NOK 449 731 920, ved utstedelse av 136 179 139 nye aksjer, hver pålydende NOK 2. Selskapets vedtekter § 4 endres tilsvarende.
- 2 Det skal betales NOK 12,50 per aksje, tilsammen NOK 1 702 239 237,50.
- 3 De nye aksjene kan tegnes av aksjeeierne i Farstad Shipping ASA som fusjonsvederlag i henhold til slik fordeling som Fusjonsplanen fastsetter mot at Farstad Shipping ASA overdrar til Solship Invest 2 AS de eiendeler, rettigheter og forpliktelser som Fusjonsplanen forutsetter.

Aksjeeiernes fortrinnsrett etter allmennaksjeloven § 10-4 første ledd til å tegne de nye aksjene fravikes følgelig, jf. lovens § 10-5.
- 4 Aksjeinnskuddet skal tegnes med rett til å gjøre opp med innskudd i annet enn penger. Som aksjeinnskudd benyttes tingsinnskudd i form av en fusjonsfordring pålydende NOK 1 702 239 237,50 mot Solship Invest 2 AS som beskrevet i Fusjonsplanen. Restbeløpet utover økningen av aksjekapital tilføres Selskapets overkurs med NOK 1 429 880 959,50.
- 5 De nye aksjene anses tegnet av aksjeeierne i Farstad Shipping ASA da Fusjonsplanen ble godkjent av generalforsamlingen i Farstad Shipping ASA.
- 6 Aksjeinnskuddet anses innbetalt når fusjonen registreres gjennomført i Foretaksregisteret og Solship Invest 2 AS samtidig utsteder fordringen som nevnt i punkt 4 ovenfor.
- 7 De nye aksjene likestilles med Selskapets allerede utstedte aksjer og gir rett til utbytte fra og med registrering av gjennomføringen av fusjonen i Foretaksregisteret.
- 8 Det er anslått at det vil påløpe ca. NOK 2 000 000 i utgifter i forbindelse med kapitalforhøyelsen, hovedsakelig i forbindelse med juridisk bistand og kostnader til tilretteleggere, inkludert kostnader knyttet til utarbeidelse av sakkyndig redøggjørelser for aksjeinnskuddet. Kostnadene dekkes av Selskapet.

Avhengig av registrert aksjekapital på tidspunktet for gjennomføring av Fusjonen og registrering av vedtektsendringen skal aksjekapitalen og antall aksjer justeres tilsvarende.

III

Vedtektene i Solstad Offshore ASA § 1 endres slik at de etter vedtektsendringen lyder som følger:

"Selskapets navn er Solstad Farstad ASA. Selskapet er et allmennaksjeselskap".

I tillegg til sakene under punkt I til og med punkt IV skal styret i SOFF foreslå at generalforsamlingen i SOFF treffer nødvendige beslutninger for gjennomføring av Deep Sea Supply Fusjonen og de betingelser som følger av punkt 2.4 i denne Fusjonsplanen og pkt. 2.4 fusjonsplanene for Deep Sea Supply Fusjonen inntatt som Vedlegg 4.1 til denne Fusjonsplanen. Det vil på samme generalforsamling også bli foretatt styrevalg i SOFF. Terje Vareberg vil bli innstilt til å fortsette som styreleder i Solstad etter Sammenslåingen. For øvrig vil valgkomiteen i SOFF i forkant av den ekstraordinære generalforsamlingen fremsette forslag til nytt styre som skal velges med virkning fra gjennomføringstidspunktet for Sammenslåingen. Valgkomiteen vil i den forbindelse blant annet konsultere de største eierne i det fusjonerte konsernet, herunder Aker, Hemen, Solstad Familien og Farstad Familien.

4. SÆRLIGE RETTIGHETER

Ingen aksjeeiere har særlige rettigheter i FAR. FAR har ikke utstedt tegningsretter som nevnt i allmennaksjeloven § 11-1, § 11-10 eller § 11-12.

Det vil ikke tilfalle medlemmer av styret eller daglig leder i FAR, Solship Invest 2 eller SOFF noen særlige rettigheter eller fordeler ved Fusjonen. Eksisterende avtale med daglig leder i FAR inneholder imidlertid en bestemmelse som gir han rett til en kompensasjon tilsvarende to årslønner dersom daglig leder sier opp sin stilling, eller han sies opp, i forbindelse med eller som følge av at FAR skifter kontrollerende eiere. Uavhengige sakkyndige vil motta honorar for utarbeidelse av sakkyndig redegjørelse(r). Utover dette vil det ikke tilfalle uavhengige sakkyndige noen særlig rett eller fordel ved Fusjonen.

5. RÅDIGHETSBEGRENSNINGER. UTDELINGSFORBUD

Ingen av Partene – eller selskapene som inngår i deres konsern – skal fra inngåelsen av Fusjonsplanen opptre i strid med bestemmelsene i Fusjonsplanen.

En Part skal ikke uten de øvrige Parters forutgående samtykke beslutte eller foreta vesentlige investeringer, salg av virksomhet eller forandringer i sin virksomhet eller kapitalstruktur, 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 Restruktureringsavtalen (herunder reparasjonsemisjonen i FAR), eller som er nødvendige for å gjennomføre Fusjonen.

Fra signering av Fusjonsplanen og frem til Fusjonens ikrafttredelse har verken FAR, Solship Invest 2 eller SOFF rett til å foreta utdeling av utbytte eller andre utdelinger på aksjene uten samtykke fra samtlige aksjeeiere i disse selskapene.

6. FORVALTNING AV EIENDELER MV. FREM TIL SELSKAPSRETTLIG IKRAFTTREDELSE

FAR sine eiendeler skal forvaltes og holdes adskilt fra Solship Invest 2 sine eiendeler inntil Fusjonen trer i kraft.

7. OMKOSTNINGER

Dersom Fusjonen faller bort skal hver av Partene fullt ut dekke egne kostnader.

8. RAPPORT OM FUSJONEN OG REDEGJØRELSE FOR FUSJONSPLANEN

8.1 Rapport om Fusjonen

Styrene i FAR og Solship Invest 2 har utarbeidet hver sin rapport om Fusjonen og hva den vil bety for hvert av selskapene i samsvar med allmennaksjeloven § 13-9.

8.2 Sakkyndige redegjørelser for Fusjonsplanen

Styret i FAR har fått utarbeidet en sakkyndig redegjørelse datert 24. mars 2017 for Fusjonsplanen av KWC AS i samsvar med allmennaksjeloven § 13-10 (1) og (2) og § 2-6 (2).

Styret i Solship Invest 2 har fått utarbeidet en sakkyndig redegjørelse for Fusjonsplanen av FGH Revisjon AS i samsvar med allmennaksjeloven § 13-10 (1) til (3), jf § 10-2 (3) og § 2-6 (1) og (2).

9. REGNSKAP OG VEDTEKTER

Årsregnskap og årsberetning med revisjonsberetning for FAR de siste 3 regnskapsår (2013, 2014 og 2015), samt halvårsrapport første halvår 2016, er inntatt i [Vedlegg 3.1](#). Gjeldende vedtekter for FAR er inntatt i [Vedlegg 3.2](#).

Solship Invest 2 ble stiftet 21.2.2017, og har således ikke utarbeidet årsregnskap eller årsberetning. Gjeldende vedtekter for Solship Invest 2 er inntatt i [Vedlegg 1.3](#). Revidert mellombalanse er inntatt som [Vedlegg 1.4](#).

Styret i SOFF har fått utarbeidet en sakkyndig redegjørelse for kapitalforhøyelse av FGH Revisjon AS av 24. mars 2017 i medhold av allmennaksjeloven §§ 10-2 og 2-6.

Gjeldende vedtekter for SOFF er inntatt i [Vedlegg 2.1](#).

10. FORHOLDET TIL DE ANSATTE

10.1 FAR

De ansatte vil få anledning til å utøve sine rettigheter til uttalelse om fusjonen i samsvar med allmennaksjeloven og arbeidsmiljølovens bestemmelser. Fusjonsplanen med vedlegg, herunder styrets rapport om Fusjonen, skal gjøres kjent for de ansatte i FAR, jf allmennaksjeloven § 13-11 (2). Eventuelle skriftlige uttalelser fra de ansatte skal vedlegges Fusjonsplanen. FAR vil informere om og drøfte Fusjonen med de tillitsvalgte for arbeidstakerne i selskapet i samsvar med arbeidsmiljøloven § 16-5, jf. allmennaksjeloven § 13-11 (1) og eventuelle relevante tariffavtalebestemmelser.

Med mindre den enkelte ansatte i FAR reserverer seg mot at deres arbeidsforhold blir overført til Solship Invest 2, vil samtlige ansatte i FAR videreføre deres ansettelsesforhold i Solship Invest 2 på uendrede vilkår eller vilkår som ikke er mindre gunstig for de ansatte. Overføring av ansatte fra FAR til Solship Invest 2 følger reglene om virksomhetsoverdragelse i arbeidsmiljøloven kap 16. De ansatte vil i denne forbindelse bli orientert om sin reservasjons- og fortrinnsrett etter loven og fristen for å utøve slike rettigheter.

Fusjonen innebærer en overføring av FARs ca. 54 ansatte til Solship Invest 2.

10.2 Solship Invest 2

Solship Invest 2 har ingen ansatte.

11. ENDRINGER

Styrene i FAR og Solship Invest 2 gis fullmakt til i fellesskap å gjøre mindre endringer i Fusjonsplanen uten at disse må legges frem for generalforsamlingen.

12. OFFENTLIGGJØRING OG KONFIDENSIALITET

Inngåelsen av Fusjonsplanen skal offentliggjøres gjennom utsendelse av felles pressemelding på slikt tidspunkt som avtales nærmere.

All informasjon som er og vil bli tilegnet fra en annen Part i anledning Fusjonen, og som ikke er allment kjent, skal behandles konfidensielt og ikke benyttes til andre formål enn i forbindelse med sammenslåingen. Dette gjelder likevel ikke dersom plikt til å gi slik informasjon følger av lov eller forskrift. I slike tilfeller må den som er pålagt å gi informasjon, (så vidt mulig) konsultere den annen Part før informasjonen gis.

13. LOVVALG OG JURISDIKSJON

Denne Fusjonsplanen skal være underlagt norsk rett. Enhver tvist vedrørende Fusjonsplanen som ikke avklares i minnelighet skal løses ved de ordinære domstoler med Oslo som verneting.

* * *

[SIGNATURSIDER FØLGER]

For styret i Solship Invest 2 AS



Lars Peder Solstad, styrets leder



Sven Stakkestad, styremedlem

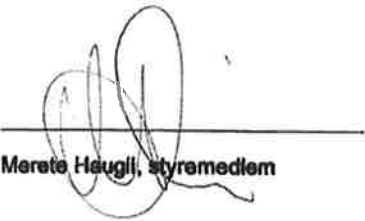
For styret i Farstad Shipping ASA



Sverre Andreas Farstad, styrets leder



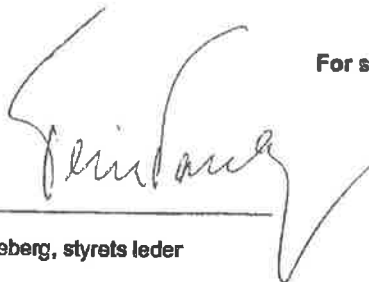
Audun Stenevold, styremedlem



Merete Haugli, styremedlem

Fusjonsplanen tilføres med dette av Solstad Offshore ASA som forplikter seg til å utstede vedertagsaksjene som forutsatt i Fusjonsplanen og overholde forpliktelsene i Fusjonsplanen punkt 5 og øvrige forpliktelser som Solstad Offshore ASA påtar seg i Fusjonsplanen.

For styret i Solstad Offshore ASA



Terje Vareberg, styrets leder

Toril Eidesvik, styremedlem

Anders Onarheim, styremedlem

Ellen Solstad, styremedlem

Frank Ove Relte, styremedlem

Fusjonsplanen tilføres med dette av Solstad Offshore ASA som forplikter seg til å utstede vederlagsaksjene som forutsatt i Fusjonsplanen og overholde forpliktelsene i Fusjonsplanen punkt 5 og øvrige forpliktelser som Solstad Offshore ASA påtar seg i Fusjonsplanen.

For styret i Solstad Offshore ASA

Terje Væreberg, styrets leder



Toril Eidesvik, styremedlem

Anders Onarheim, styremedlem



Ellen Solstad, styremedlem

Frank Ove Reite, styremedlem

Fusjonsplanen tiltræs med dette av Solstad Offshore ASA som forplikter seg til å utstede vederlagsaksjone som forutsatt i Fusjonsplanen og overholde forpliktelsene i Fusjonsplanen punkt 5 og øvrige forpliktelser som Solstad Offshore ASA påtar seg i Fusjonsplanen.

For styret i Solstad Offshore ASA

Terje Vareberg, styrets leder

Toril Eidesvik, styremedlem



Anders Onarheim, styremedlem

Ellen Solstad, styremedlem

Frank Ove Reite, styremedlem

Fusjonsplanen tiltræs med dette av Solstad Offshore ASA som forplikter seg til å utstede vederlagsaksjene som forutsatt i Fusjonsplanen og overholde forpliktelsene i Fusjonsplanen punkt 5 og øvrige forpliktelser som Solstad Offshore ASA påtar seg i Fusjonsplanen.

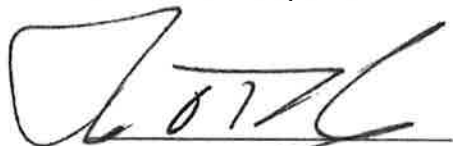
For styret i Solstad Offshore ASA

Terje Vareberg, styrets leder

Toril Eidesvik, styremedlem

Anders Onarheim, styremedlem

Ellen Solstad, styremedlem



Frank Øve Reite, styremedlem

VEDLEGG TIL FUSJONSPLANEN

- 1. Solship Invest 2 som overtakende selskap**
 - 1.1 Utkast til åpningsbalanse for Solship Invest 2
 - 1.2 Bekreftelse fra revisor om at åpningsbalansen for Solship Invest 2 er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser
 - 1.3 Gjeldende vedtekter for Solship Invest 2
 - 1.4 Revidert mellombalanse for Solship Invest 2 AS
- 2. SOFF som vederlagsutstedende selskap**
 - 2.1 Gjeldende vedtekter for SOFF
- 3. FAR som overdragende selskap**
 - 3.1 Årsregnskap og årsberetning med revisjonsberetning for siste 3 regnskapsår, samt halvårsrapport for 2016
 - 3.2 Gjeldende vedtekter for FAR
- 4. Andre vedlegg**
 - 4.1 Fusjonsplaner for Deep Sea Supply Fusjonen


Solship Invest 2 AS

Utkast til åpningsbalanse ved fusjon
(tall i NOK 1.000)

BALANSE PR.	28.02.2017
EIENDELER	
ANLEGGSMIDLER	
Varige driftsmidler	
Kontormaskiner	25.359
Sum varige driftsmidler	25.359
Finansielle anleggsmidler	
Investering i datterselskap	750.854
Lån til konsernselskap	2.022.589
Sum finansielle anleggsmidler	2.773.443
Sum anleggsmidler	2.798.802
OMLØPSMIDLER	
Fordringer	
Kundefordringer	4.726
Andre kortsiktige fordringer	178.447
Sum fordringer	183.173
Investeringer	
Markedsbaserte aksjer	194
Sum investeringer	194
Bankinnskudd, kontanter og lignende	
Bankinnskudd	660.983
Sum omløpsmidler	844.349
SUM EIENDELER	3.643.151

BALANSE PR.	28.02.2017
EGENKAPITAL OG GJELD	
EGENKAPITAL	
Innskutt egenkapital	
Aksjekapital	30
Sum innskutt egenkapital	30
Opptjent egenkapital	
Annen egenkapital	1.702.239
Sum opptjent egenkapital	1.702.239
Sum egenkapital	1.702.269
GJELD	
LANGSIKTIG GJELD	
Avsetning for forpliktelser	
Pensjonsforpliktelser	49.212
Sum avsetning for forpliktelser	49.212
Annen langsiktig gjeld	
Obligasjonslån	0
Gjeld til foretak i samme konsern	1.767.239
Annen langsiktig gjeld	557
Sum annen langsiktig gjeld	1.767.797
Sum langsiktig gjeld	1.817.009
KORTSIKTIG GJELD	
Leverandørgjeld	63.288
Annen kortsiktig gjeld	60.585
Sum kortsiktig gjeld	123.873
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	3.643.151

Skudeneshavn, 24. mars 2017



Lars Peder Solstad
Styrets leder



Sven Stakkestad
Styremedlem

Note 1

Utkast til åpningsbalanse representerer fusjonen mellom Solship Invest 2 AS og Farstad Shipping ASA med oppgjør i aksjer i Solstad Offshore ASA. Farstad Shipping ASA er overdragende selskap i fusjonen og Solship Invest 2 AS er overtagende selskap. Regnskapsmessig er fusjonen behandlet i samsvar med oppkjøpsmetoden. Netto verdi av eiendeler og gjeld i Farstad Shipping ASA, NOK 1.702 mill, er regnskapsført som en gjeld til Solstad Offshore ASA. Det vil som følge av trekantfusjonen oppstå enkelte konsernmellomværende. Det vil bli vurdert å, helt eller delvis, konvertere disse mellomværende til egenkapital.

Utkast til åpningsbalanse er utarbeidet i samsvar med God Regnskapsskikk i Norge. Gjeld som er avtalt konvertert til egenkapital før fusjonen er reflektert som egenkapital i utkast til åpningsbalanse. Utkast til åpningsbalanse er urevidert.

Til generalforsamlingen i Solship Invest 2 AS

Uttalelse om utkast til åpningsbalanse ved fusjon

Vi har kontrollert utkast til åpningsbalanse pr. 28. februar 2017 avlagt av styret 24. mars 2017 for Solship Invest 2 AS som viser en egenkapital på TNOK 1 702 269. Utkastet til åpningsbalanse er sammenstilt, kun for illustrasjonsformål, basert på grunnlaget som er beskrevet i note for å gi informasjon om Solship Invest 2 ASs balanse med tillegg av de eiendelene selskapet skal overta i forbindelse med fusjonen. Informasjonen er sammenstilt for å illustrere hvordan balansen ville fremstått dersom fusjonen var gjennomført på den angitte balansedagen.

Styrets ansvar for utkast til åpningsbalansen

Styret er ansvarlig for utkastet til åpningsbalanse.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å uttale oss om utkastet til åpningsbalanse på grunnlag av vårt kontrollarbeid. Det er ikke vår oppgave å utføre revisjon av den informasjonen som ligger til grunn for utkastet til åpningsbalanse. Den finansielle informasjonen som er benyttet ved sammenstillingen av åpningsbalansen, er urevidert slik det er beskrevet i note. Vi påtar oss ikke noe ansvar for finansiell informasjon vi ikke har revidert.

Vi har utført vår kontroll og avgir vår uttalelse i samsvar med standard for attestasjonsoppdrag SA 3802-1 "Revisors uttalelser og redegjørelser etter aksjelovgivningen". Standarden krever at vi planlegger og utfører kontroller for å oppnå betryggende sikkerhet for at informasjonen i utkastet til åpningsbalanse er tilbørlig sammenstilt basert på det angitte grunnlaget, og at utkastet til åpningsbalanse er klassifisert og presentert i samsvar med regnskapslovens regler og de beskrevne prinsippene. Vi har kontrollert sammenstillingen av, og vurdert innholdet i, klassifiseringen av postene og presentasjonen av utkastet til åpningsbalanse.

Etter vår oppfatning er innhentet bevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Konklusjon

Etter vår mening er utkastet til åpningsbalanse tilbørlig sammenstilt basert på det angitte grunnlaget beskrevet i note og klassifisering og presentasjon er etter vår mening i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og prinsippene beskrevet i note.

Oslo, 24. mars 2017
ERNST & YOUNG AS



Asbjørn Rødal
statsautorisert revisor