
FUSJONSPLAN

FOR

VEDERLAGSFRI FUSJON MELLOM

STEINAR MOE EIENDOM AS

(overtakende selskap)

OG

KM PROPRIETA SRL

(overdragende selskap)

Oslo/Giove, den 25.07.2021

Denne fusjonsplanen er inngått mellom:

som overtakende selskap

STEINAR MOE EIENDOM AS (SME)

Adresse: Sverres gate 14, 0652 Oslo

Org nr: 933 089 118

og som overdragende selskap

KM PROPRIETA SRL (KMP)

Adresse: Piazzale Peppino Impastato 1, 05024 Giove, Terni, Italia

Org nr: 02267140560

Fusjonsplanen er utarbeidet med henvisning til Lov om allmennaksjeselskaper, kapittel 13, §§ 13-25 til 13-36, «Fusjon over landegrensene».

1. BAKGRUNN OG BEGRUNNELSE

Styret i SME og daglig leder i KMP har i fellesskap utarbeidet denne planen for sammenslåing av selskapene ved at KMP oppløses for innfusjonering i SME.

KMP er et utenlandsk selskap som er et heleid datterselskap av SME.

Fusjonen vil medføre en forenkling av eiendomsvirksomheten ved at antall juridiske enheter reduseres. Fusjonen er følgelig forretningsmessig begrunnet i behovet for rasjonalisering og forenkling av selskapsstrukturen.

2. FREMGANGSMÅTE FOR FUSJONEN

Fusjonen reguleres av aksjeloven Kapittel 13, §§ 13-25 til 13-36, og skattelovens regler om skattefri fusjon samt regnskapslovens bestemmelser.

Fusjonen gjennomføres ved at SME overtar hele den igangværende virksomheten bestående av samtlige eiendeler, rettigheter og forpliktelser fra datterselskapet KMP.

KMP slettes ved fusjonens ikrafttredelse. SME fortsetter som selskap etter fusjonen med uendret foretaksnavn.

Fusjonsplanen med vedlegg skal fremlegges for endelig vedtakelse av generalforsamlingen i SME og KMP. Fusjonsbeslutningen vil deretter bli meldt til Foretaksregisteret i Norge og Handelsregisteret i Italia. Registreringsdatoen utgjør startpunktet for kreditorfristen.

Etter utløpet av kreditorfristen og forutsatt at det ikke har meldt seg noen kreditorer med innvendinger mot fusjonen eller at eventuelle innvendinger er håndtert, vil gjennomføring av fusjonen bli meldt til Foretaksregisteret. Fusjonen trer i kraft ved registrering av gjennomføringsmeldingen.

3. FUSJONSPLANENS INNHOLD I HENHOLD TIL AKSJELOVEN § 13-26

Med henvisning til ovennevnte lovparagraf kan styrene og ledelsen i de respektive to selskapene gi følgende informasjon:

Selskapsform m.m. (§ 13-26, 2.ledd nr 1)

Fusjonen omfatter følgende selskaper:

Steinar Moe Eiendom AS er et aksjeselskap registrert i Foretaksregisteret i Norge. Selskapets forretningskontor er Sverres gate 14, 0652 Oslo.

KM Proprieta Srl er et aksjeselskap registrert i Handelskammeret i Italia. Selskapets forretningskontor er Piazzale Peppino Impastato 1, 05024 Giove, Terni, Italia.
Org nr: 02267140560

Etter fusjonen er selskapets forretningskontor Sverres gate 14, 0652 Oslo, Norge.

Virkingen av fusjonen for de sysselsatte i selskapene (§ 13-26, 2.ledd nr 4)

Selskapet KMP i Italia har ingen ansatte, da all virksomhet skjer gjennom innleid arbeidskraft fra eksterne selskaper.

For de ansatte i SME får fusjonen ingen innvirkning, da den del av selskapets virksomhet som innfusjoneres vil fortsette sin drift gjennom innleid arbeidskraft i Italia, hvoretter fusjonen ikke vil medføre endrede arbeidsforhold for de ansatte i Norge.

Tidspunkt for regnskapsmessig overtagelse (§ 13-26, 2.ledd nr 6)

Fusjonen gjennomføres med regnskapsmessig virkning fra og med 01.11.2021. Fra og med denne dato er alle regnskapsmessige transaksjoner som gjennomføres ansett å være foretatt i SME.

Spesielle rettigheter for aksjonærer (§ 13-26, 2.ledd nr 7)

Selskapene har ingen aksjonærer med spesielle rettigheter.

Spesielle rettigheter for ansatte m.m. (§ 13-26, 2.ledd nr 8)

Selskapene har ingen ansatte eller andre som er tilknyttet selskapene som har særlige rettigheter eller fordeler.

Vedtekter for det overtagende selskapet (§ 13-26, 2.ledd nr 9)

Etter fusjonen vil selskapet ha de vedtekter som gjelder for SME i dag. Disse vedtektene er som følger:

**Vedtekter for
Steinar Moe Eiendom AS**
(933 089 118 – Sist endret 25.12.2020)

§ 1. Selskapets navn

Selskapets navn er Steinar Moe Eiendom AS

§2. Selskapets formål

Selskapets formål er eiendomsvirksomhet gjennom deltagelse med eierandeler i andre selskaper, samt investering i verdipapirer, aksjer og andeler i annen virksomhet.

§ 3. Selskapets forretningskontor

Selskapets forretningskontor er i Oslo.

§ 4. Hvem som kan være aksjonærer

Ingen andre enn Anne Merete Aass og Steinar Moe og livsarvinger etter dem kan være aksjeeier i selskapet.

§ 5. Selskapets aksjekapital

Selskapets aksjekapital er kr 1 000 000.-, fordelt på 5 A-aksjer, hver pålydende kr 2 000.- og 495 B-aksjer, hver pålydende kr 2 000.-.

I generalforsamlingen har hver A-aksje 100 stemmer og hver B-aksje 1 stemme, totalt 995 stemmer. Eiere av A-aksjene beslutter ved flertallsbeslutning innenfor sin klasse alene om utbytte skal utdeles, og hvorledes utbyttet skal fordeles mellom aksjeeierne. For øvrig er A- og B- aksjene likeberettigete i enhver henseende.

§ 6. Forkjøpsrett ved salg av aksjer

Ved salg av aksjer skal de øvrige aksjonærer ha forkjøpsrett.

Ved bruk av forkjøpsrett ved salg av aksjer, skal kjøpesummen for aksjene settes til en verdi tilsvarende 10 % av de solgte aksjenes andel av selskapets bokførte egenkapital, basert på revidert årsregnskap pr. den 31.12. det foregående år. Den aksjonær som ønsker å selge sine aksjer må meddele dette skriftlig til styrets formann før salg endelig avtales eller gjennomføres.

Meddelelsen må inneholde opplysninger om kjøpers navn, pris og andre vilkår for overdragelsen, og hvor mange aksjer som tenkes solgt. Styrets leder skal straks og innen 8 dager gi skriftlig underretning til de øvrige aksjonærer. Forkjøpsretten bortfaller om den ikke er gjort gjeldende skriftlig overfor styrets leder innen 2 mnd etter at aksjonæren har mottatt skriftlig melding om at aksjene skal selges. Oppgjør for aksjene skal skje innen 3 mnd etter at kjøpesummen er endelig fastsatt.

Dersom ikke forkjøpsretten benyttes, er den likevel i behold ved et senere salg av aksjene.

§ 7. Pantsettelse av aksjer

Selskapets aksjer kan ikke pantsettes.

§ 8. Selskapets styre

Selskapets styre består av fra 1 til 5 medlemmer som velges av generalforsamlingen for ett år av gangen. Generalforsamlingen bestemmer hvem av medlemmene som skal være styrets leder. Selskapets firma tegnes av styrets leder alene. Styret kan meddele prokura.

§ 9. Generalforsamling

Ordinær generalforsamling avholdes hvert år innen utgangen av juni måned. Ekstraordinær generalforsamling avholdes når det besluttes av styret eller av en eller flere aksjonærer som etter aksjeloven er berettiget dertil, eller av selskapets revisor.

*Generalforsamlingen innkalles av styrets leder eller i hans forfall av det øvrige styret med minst 8 dagers varsel. Ekstraordinær generalforsamling innkalles med samme frist.
Styrets leder eller i dens forfall et annet styremedlem leder generalforsamlingen.
Aksjeeier kan stemme ved fullmektig som har skriftlig fullmakt.*

§ 10. Saker til behandling på generalforsamlingen

*På selskapets ordinære generalforsamling skal følgende spørsmål behandles og avgjøres:
Godkjenning av årsregnskapet og årsberetningen, herunder utdeling av utbytte.
Andre saker som etter loven eller vedtektene hører under generalforsamling.*

.....

Arbeidstakernes innflytelse i SME (§ 13-26, 2.ledd nr 10)

Fusjonen får ingen virkning for de ansatte i det overtagende selskapet, i det deres arbeidsforhold ikke endres som følge av fusjonen.

Vurdering av de forpliktelser som overføres til SME (§ 13-26, 2.ledd nr 11)

KMP's vesentligste eiendeler er de to eiendommene som selskapet eier i Giove og Bolsena. Utover dette har selskapet kun mindre aktiva i form av driftsmidler. Selskapet har ingen ekstern gjeld, utover gjeld til morselskapet SME. Enhver gjeld for KMP utover gjeld til SME – så vel til private som offentlige fordringshavere – vil bli innfridd før fusjonen gjennomføres.

Dato for årsregnskapene for de to selskapene (§ 13-26, 2.ledd nr 12)

Som grunnlag for fastsettelsen av vilkårene for fusjonen er følgende årsregnskap lagt til grunn:

- Regnskap for Steinar Moe Eiendom AS for 2020 gjeldende pr 31.12.2020, datert 06.04.2021.
- Regnskap for KM Proprieta Srl for 2020 gjeldende pr 31.12.2020, datert 29.01.2021.

4. RAPPORT OM FUSJONEN - AKSJELOVEN § 13-27

Styrene i de to selskapene har utarbeidet rapport om fusjonens betydning for kreditorene og aksjeeierne i selskapet. Denne rapport er gjort tilgjengelig for selskapets ansatte og kreditorer mer enn en måned før dato for denne fusjonsplanen.

5. SAKKYNDIG REDEGJØRELSE FOR FUSJONEN - AKSJELOVEN § 13-28

Det er ikke krav om sakkyndig redegjørelse for fusjonsplanen da samtlige aksjeeiere i selskapene har gitt sitt samtykke til dette, jfr § 13-28 4.ledd.

6. MELDING OM KUNNGJØRING AV FUSJONSPLANEN - AKSJELOVEN § 13-29

Melding om fusjonen oversendes Foretaksregisteret, jfr aksjelovens bestemmelser.

7. MELDING TIL FORETAKSREGISTERET - FUSJONSATTEST - AKSJELOVEN § 13-31

Når fristen for innsigelse etter aksjelovens bestemmelser §§ 13-15, jfr 13-25 annet ledd nr 5, er utløpt og eventuelle uavklarte forhold til kreditorer er avklart, skal selskapet gi melding til Foretaksregisteret om at vilkårene for gjennomføring av fusjonen er oppfylt.

Foretaksregisteret vil deretter utstede en Fusjonsattest når alle formelle forhold er ivaretatt.

8. REGISTRERING AV FUSJONEN - AKSJELOVEN § 13-32

Fusjonen registreres i Foretaksregisteret i Norge når følgende forhold er ivaretatt og avklart:

1. KM Proprieta Srl har meldt fusjonsattesten til Handelskammeret i Italia. Slik melding skal sendes Handelskammeret senest innen 6 mnd etter tidspunktet for utstedelse av attesten, og skal vedlegges en kopi av fusjonsplanen som er godkjent av generalforsamlingen.
2. Begge de to selskapene har godkjent fusjonsplanen.
3. Alle forhold til de ansatte i SME er ivaretatt.

9. RETTSVIRKNINGER AV FUSJONEN - AKSJELOVEN § 13-33

Rettsvirkning av fusjonen inntreer når fusjonen blir registrert i Foretaksregisteret i Norge.

10. OVERSIKT OVER HVILKE EIENDELER SOM OVERDRAS TIL SME

Som nevnt i punkt 2 over innebærer fusjonen at SME overtar hele den igangværende virksomheten bestående av samtlige eiendeler, rettigheter og forpliktelser fra datterselskapet KMP.

Følgende rettigheter og forpliktelser overdras fra KMP til SME som følge av fusjonen:

Rettigheter

- Eiendommen «Fabricato Caserna Giove», Giove, Italia
- Eiendommen «Colonia di Bolsena», Bolsena, Italia

Forpliktelser

- Ingen, utover forpliktelser knyttet til løpende drift og utleie av eiendommene.

11. FUSJONSVEDERLAGET

Det skal ikke utstedes vederlagsaksjer ved fusjonen.

12. SKATTEMESSIG GJENNOMFØRING

Fusjonen skal gjennomføres med skattemessig virkning fra det tidspunkt som følger av skatteloven.

Det er en klar forutsetning at fusjonen kan og skal gjennomføres som en skattefri fusjon overensstemmelse med skatteloven kapittel 11.

Fusjonen skjer med skattemessig kontinuitet slik at SME overtar de skattemessige posisjoner i tilknytning til de overførte eiendeler, rettigheter og forpliktelser fra KMP. Fusjonen antas dermed ikke å utløse umiddelbare skattemessige konsekvenser.

13. REGNSKAPSMESSIG GJENNOMFØRING

Fusjonen gjennomføres med regnskapsmessig virkning fra 01.11.2021. Alle transaksjoner, inntekter og kostnader knyttet til de eiendeler, rettigheter og forpliktelser som SME skal overta ved fusjonen, tilordnes fra dette tidspunkt SME.

Fusjonen skjer med regnskapsmessig kontinuitet slik at SME viderefører regnskapsførte verdier av de eiendeler, rettigheter og forpliktelser som ved fusjonen overtas fra KMP.

14. SELSKAPSRETTLIGE BESLUTNINGER

6.1 KMP

Det foreslås at generalforsamlingen i KMP treffer følgende beslutning:

"Fusjonsplan datert 25.07.2021 for fusjon mellom SME og KMP godkjennes. Dette innebærer at selskapet oppløses for fusjon med SME"

6.2 SME

Det foreslås at generalsamlingen i SME treffer følgende beslutning:

"Fusjonsplan datert 25.07.2021 for fusjon mellom SME og KMP godkjennes."

15. RÅDIGHETSBEGRENSNINGER

Ingen av partene skal fra inngåelsen av fusjonsplanen opptre i strid med bestemmelsene i planen.

SME og KMP 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.

16. KOSTNADER

Kostnadene i anledning fusjonen skal dekkes av SME.

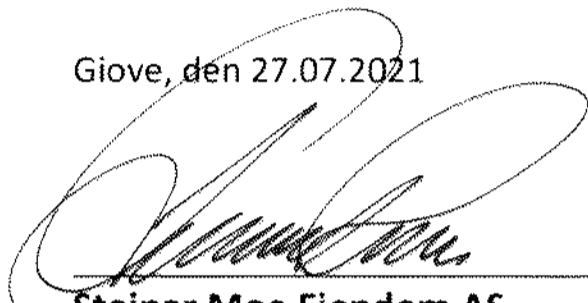
12. VEDLEGG

Denne fusjonsplanen har følgende vedlegg:

1. Balansen for KMP pr 01.01.2021 og pr 30.06.2021.

13.SIGNATURER

Giove, den 27.07.2021

A large, stylized handwritten signature in black ink, written over a horizontal line.

Steinar Moe Eiendom AS
Steinar Moe, styreleder/enestyre

Giove, den 27.07.2021

A handwritten signature in black ink, written over a horizontal line.

KM Proprieta Srl
Marco Pulcinelli,
administrator/daglig leder