

FUSJONSPLAN OG FUSJONSRAPPORT

for fusjon av

OCEAN M AB

som overdragende selskap

med overføring til

OCEAN TUNICELL AS

som overtakende selskap

FUSIONSPLAN OCH FUSIONSRAPPORT

för fusion av

OCEAN M AB

som överlåtande bolag

med överlåtelse till

OCEAN TUNICELL AS

som övertagande bolag

Styrene i Ocean M AB (heretter "**OMAB**" eller det "**Overdragende Selskapet**"), morselskapet, og Ocean Tunicell AS (heretter "**OTAS**" eller det "**Overtakende Selskapet**"), datterselskapet, har i dag opprettet denne fusjonsplanen og fusjonsrapport for grenseoverskridende fusjon.

1. INNLEDNING OG BAKGRUNN

1.1 Det Overdragende Selskapet

Navn	Ocean M AB
Adresse	FÄRÖ DÄMBA 2078, 624 66 Fårö, Gotlands län, Sverige
Org.nr.	559119-6208
Selskapstype	Aksjeselskap

1.2 Det Overtakende Selskapet

Navn	Ocean Tunicell AS
Adresse	Espehaugen 60, 5258 Blomsterdalen, Bergen, Norge
Org.nr.	922 066 639
Selskapstype	Aksjeselskap

Det Overtakende Selskapet og det Overdragende Selskapet blir i det følgende i fellesskap kalt "Selskapene".

1.3 Selskapets virksomhet

Fusjonsplanen regulerer fusjon av det Overdragende Selskapet med overføring av samtlige eiendeler, rettigheter og forpliktelser til det Overtakende Selskapet. Det Overdragende Selskapet slettes ved gjennomføringen av fusjonen.

OTAS driver virksomhet i Norge, hvorav hovedvirksomheten drives fra OTAS' hovedkontor i Blomsterdalen, Bergen, Norge. OTAS driver virksomhet hovedsakelig innen utvikling av nanocellulose til bruk i regenerativ medisin.

OMAB driver ingen virksomhet. Ved gjennomføring av fusjonen er OMABs eneste eiendel 46,87% av aksjene i OTAS. OMAB har heller ingen forpliktelser.

Styrelserne i Ocean M AB ("**OMAB**" eller det "**Överlåtande Bolaget**"), moderbolaget, og Ocean Tunicell AS ("**OTAS**" eller det "**Övertagande Bolaget**"), dotterbolaget, har denna dag upprättat denna fusjonsplan och fusjonsrapport för gränsöverskridande fusion.

1. INLEDNING OCH BAKGRUND

1.1 Det Överlåtande Bolaget

Namn	Ocean M AB
Adress	FÄRÖ DÄMBA 2078, 624 66 Fårö, Gotlands län, Sverige
Org.nr.	559119-6208
Bolagskategori	Aktiebolag

1.2 Det Övertagande Bolaget

Namn	Ocean Tunicell AS
Adress	Espehaugen 60, 5258 Blomsterdalen, Bergen, Norge
Org.nr.	922 066 639
Bolagskategori	Aktiebolag

Det Övertagande Bolaget och det Överlåtande Bolaget kallas nedan gemensamt för "Bolagen".

1.3 Bolagets verksamhet

Fusionsplanen reglerar fusionen av det Överlåtande Bolaget med överføring av alla tillgångar, rättigheter och skyldigheter till det Övertagande Bolaget. Det Överlåtande Bolaget kommer att upplösas vid slutförandet av fusionen.

OTAS bedriver virksomhet i Norge, varav huvudvirksomheten drivs från OTAS:s hovedkontor i Blomsterdalen, Bergen, Norge. OTAS bedriver virksomhet främst inom utveckling av nanocellulosa för användning inom regenerativ medicin.

OMAB bedriver ingen virksomhet. Vid genomförandet av fusionen är OMAB:s enda tillgång 46,87% av aktierna i OTAS. OMAB har heller inga skyldigheter.

1.4 Styrets beretning

Styrene i OMAB og OTAS har i henhold til kap. 23 §§ 39, 39 a og 39 b i den svenske aktiebolagsloven (2005:551) tatt med sin styreberetning i relevante deler av denne fusjonsplanen for de forhold som kan ha betydning for vurderingen av fusjonens egnethet for OMAB og OTAS, der det er tatt hensyn til juridiske og økonomiske synspunkter og hvilke sannsynlige konsekvenser fusjonen vil få for selskapets fremtidige drift, aksjonærer, kreditorer og ansatte. Aktuelle deler fremkommer blant annet i pkt. 3, 5 og 10 i denne fusjonsplanen.

Med henvisning til bestemmelsene i kap. 23 § 39 a i den svenske aktiebolagsloven kan det bemerkes at alle aksjonærer i OTAS og OMAB har samtykket i at det ikke utarbeides et spesielt avsnitt med informasjon til aksjonærene, se **Vedlegg 11**.

1.5 Motiv for fusjonen

Etter en lengre tids overveielse har OMAB og OTAS besluttet å legge ned OMAB. Bakgrunnen for dette er som følger:

OMAB har ingen funksjon utover å eie aksjer i OTAS;

For aksjonærene vil det være kostnadsbesparende å slippe regnskap og revisjon til et ekstra selskap; og

OMAB har fremstått som et fremmedelement i strukturen og har vært hemmende i søken om kapitaltilførsel.

Ved gjennomføringen av fusjonen mellom OMAB og OTAS så vil OTAS fortsette å drive virksomhet i Norge som tidligere. OMAB vil bli avviklet. Formålet med fusjonen vil dermed bli møtt.

1.4 Styrelsens redogørelse

Styrelserna i OMAB och OTAS har i enlighet med 23 kap. 39, 39 a och 39 b §§ aktiebolagslagen (2005:551) fört in sin styrelseredogörelse i relevanta delar i denna fusionsplan för de omständigheter som kan vara av vikt vid bedömningen av fusionens lämplighet för OMAB och OTAS, vilka rättsliga och ekonomiska synpunkter som beaktats och vilka sannolika konsekvenser fusionen får för bolagets framtida verksamhet, aktieägare, borgenärer och anställda. Relevanta delar framgår bland annat av Punkt 3, 5 och 10 i denna fusionsplan.

Med hänvisning till bestämmelserna i 23 kap. 39 a § aktiebolagslagen kan det noteras att samtliga aktieägare i OTAS och OMAB har samtyckt till att inget särskilt avsnitt med information för aktieägare upprättas, se **Bilaga 11**.

1.5 Motivet bakom fusionen

Efter en längre tids övervägande har OMAB och OTAS beslutat att lägga ned verksamheten i OMAB. Bakgrunden till detta beslut är följande:

OMAB har ingen funktion utöver att äga aktier i OTAS;

För aktieägarna kommer det att vara kostnadsbesparande att befrias från redovisning och revision av ytterligare ett företag; och

OMAB har dykt upp som ett främmande element i strukturen och har hindrat sökandet efter kapitaltillskott.

Efter slutförandet av sammanslagningen mellan OMAB och OTAS kommer OTAS att fortsätta verka i Norge som tidigare. OMAB kommer att upplösas. Syftet med fusionen kommer därmed att tillgodoses.

2. FREMGANGSMÅTE OG VILKÅR FOR FUSJONEN

2.1 Hjemmel

Med hjemmel 23 kap. 1, 36 og 36 a §§ aktiebolagslagen (2005:551) og kapittel 13 i Lov om allmennaksjeselskaper av 1997 skal OTAS overta OMABs samtlige eiendeler, rettigheter og forpliktelser. OMAB slettes ved gjennomføringen av fusjonen.

2.2 Vilkår for fusjonen

Fusjonen er betinget av at følgende gjennomføres etter at Selskapenes styre har godkjent fusjonsplanen:

Fusjonsplanen med vedlegg fremlegges for endelig vedtakelse av generalforsamlingene i OMAB og OTAS. Fusjonsvedtaket vil deretter bli meldt til det norske Foretaksregisteret og OMAB søker om tillatelse til å gjennomføre fusjonsplanen hos det svenske bolagsregisteret.

Etter utløpet av kreditorfristen på seks uker regnet fra registrering av fusjonsvedtaket i det norske Foretaksregisteret, og forutsatt at det ikke har meldt seg noen kreditorer med innvendinger mot fusjonen, eller eventuelle innvendinger er håndtert, vil gjennomføring av fusjonen bli meldt til Foretaksregisteret.

Fusjonen trer i kraft ved godkjennelse og registrering av fusjonen i Foretaksregisteret og Bolagsverket.

2.3 Gjennomføringen av fusjonen

Ved fusjonens gjennomføring skjer følgende:

- i. Det Overdragende Selskapets eiendeler, rettigheter og forpliktelser er overført til det Overtakende Selskapet.
- ii. Aksjer i det Overdragende Selskapet er innløst, og det Overdragende Selskapet oppløses og slettes i Foretaksregisteret.

2. FÖRFARANDE OCH VILLKOR FÖR FUSIONEN

2.1 Rättslig grund

Med stöd av 23 kap. 1, 36 och 36 a §§ aktiebolagslagen (2005:551), och kapitel 13 Lov om allmennaksjeselskaper av 1997 ska OTAS överta OMAB:s samtliga tillgångar och skulder utan att OMAB går i likvidation. OMAB kommer att upplösas vid slutförandet av fusionen.

2.2 Villkor for fusionen

Fusionen är villkorad av att följande genomförs efter att Bolagens styrelser godkänt fusionsplanen:

Att OMAB:s och OTAS:s aktieägare, vid bolagsstämman i OMAB och OTAS, godkänner denna fusionsplan. Fusionsbeslutet kommer sedan att meddelas det norska Foretaksregisteret och OMAB ansöka om tillstånd att verkställa fusionsplanen hos Bolagsverket.

Efter lagstadgad borgenärsfrist har löpt ut, utan att borgenärerna har invänt mot fusionen eller att eventuella invändningar har hanterats, kommer genomförandet av fusionen att anmälas till Foretaksregisteret.

Fusionen träder i kraft vid registrering av anmälan om genomförande av fusionen hos Foretaksregisteret och Bolagsverket.

2.3 Genomförandet av fusionen

När fusionen är genomförd kommer följande att inträffa:

- i. Det Överlåtande Bolagets tillgångar, rättigheter och skulder överförs till det Övertagande Bolaget.
- ii. Aktierna i det Överlåtande Bolaget löses in och det Överlåtande Bolaget upplöses och stryks från aktiebolagsregistret.

- iii. Aksjonærene i det Overdragende Selskapet mottar vederlagsaksjer i det Overtakende Selskapet som beskrevet i Punkt 3.
- iv. Andre virkninger som følger av fusjonen som beskrevet i denne fusjonsplanen.

2.4 Dato for regnskaper som legges til grunn for å fastsette vilkårene for fusjonen

Vilkårene for fusjonen bygger på den reviderte og fastsatte årsregnskapet og årsrapporten for OMAB for 2021-2022, som vedtatt av ordinær generalforsamling 2022, se **Vedlegg 4**.

Vilkårene for fusjonen er basert på revidert og godkjent årsregnskap for OTAS 2021, som ble vedtatt av ordinær generalforsamling 2022, se **Vedlegg 7**.

Med henvisning til bestemmelsen i kap. 23 10 deler. 2 i den svenske bolagsloven kan det bemerkes at alle aksjonærer i OMAB har samtykket i at eventuell tilleggsinformasjon i henhold til aksjeselskapene ikke er vedlagt denne fusjonsplanen, se **Vedlegg 11**.

Med henvisning til allmennaksjeloven § 13-25 (2) nr. 4, jf. § 13-8 nr. 3 vil det ikke utarbeides mellombalanse for OTAS.

2.5 Revisorgranskning av fusjonsplanen

Med henvisning til bestemmelsen i kap. 23 § 11 tredje ledd i den svenske aktiebolagsloven har alle aksjonærer i OMAB og OTAS samtykket i at revisors gjennomgang og revisors uttalelser om fusjonsplanen begrenses til tilfeller der revisor under sin gjennomgang har funnet at fusjonen innebærer en risiko for at kreditorer i det Overtakende selskapet vil ikke få betalt sine krav, se **Vedlegg 11**.

Revisors gjennomgang skal imidlertid omfatte styrets beretning etter kap. 23. § 39 i den svenske selskapsloven, slik den er innlemmet i gjeldende deler i denne fusjonsplanen.

- iii. Aktieägarna i det Överlåtande Bolaget erhåller vederlagsaktier i det Övertagande Bolaget enligt beskrivning i Punkt 3.
- iv. Andra effekter till följd av fusionen enligt beskrivningen i denna fusionsplan.

2.4 Datum för räkenskaper som legat till grund för att fastställa villkoren för fusionen

Villkoren för fusionen bygger på den reviderade och fastställda årsredovisningen för OMAB 2021-2022, som antagits av den ordinarie årsstämman 2022, se **Bilaga 4**.

Villkoren för fusionen bygger på den reviderade och fastställda årsredovisningen för OTAS 2021, som antagits av den ordinarie årsstämman 2022, se **Bilaga 7**.

Med hänvisning till bestämmelsen i 23 kap. 10 § st. 2 aktiebolagslagen kan det noteras att samtliga aktieägare i OMAB har samtyckt till att någon kompletterande ekonomisk information enligt aktiebolagen inte bifogas denna fusionsplan, se **Bilaga 11**.

Med hänvisning till allmennaksjeloven § 13-25 (2) nr 4, jfr § 13-8 nr 3, kommer en mellanbalansräkning inte att upprättas för OTAS.

2.5 Revisorsgranskning av fusionsplanen

Med hänvisning till bestämmelsen i 23 kap. 11 § tredje stycket aktiebolagslagen har samtliga aktieägare i OMAB och OTAS samtyckt till att revisorsgranskningen och revisorsyttrandena avseende fusionsplanen begränsas till om revisorerna vid sin granskning har funnit att fusionen medför fara för att borgenärerna i det Övertagande Bolaget inte ska få sina fordringar betalda, se **Bilaga 11**.

Revisorsgranskningen ska dock omfatta styrelsen redogörelse enligt 23 kap. 39 § aktiebolagslagen, så som den i tillämpliga delar införts i denna fusionsplan.

3. FUSJONSVEDERLAGET

Fusjonsvederlaget til aksjeeierne i OMAB skal utelukkende gis i form av eksisterende aksjer i OTAS.

Tilleggsvederlag og andre finansielle instrumenter skal ikke utdeles.

Det er ingen aksjeeiere med tegningsopsjoner, konvertible eller andre verdipapirer med særskilte rettigheter i OMAB eller i OTAS.

Respektive aksjeeiere i OMAB skal ved fusjonen beholde tilsvarende eierandel i OTAS, med mindre andre fremgår av denne fusjonsplanen.

I OMAB er det utstedt 5 000 000 aksjer. Aksjonærene i OMAB vil motta en aksje i OTAS ved innløsning av omtrent 32,68 aksjer i OMAB. Fordelingen av aksjer til aksjonærene i OMAB fremgår av **Vedlegg 10**.

For aksjeeierne i OMAB innebærer fusjonen en endring fra indirekte eierskap i OTAS til direkte eierskap i OTAS. For den eksterne aksjeeier innebærer ikke fusjonen noen egentlig endring av nettoformuen i Selskapene, selv om aksjene i OMAB blir slettet som ledd i fusjonen.

En aksjonær i OMAB som har stemt mot å godkjenne fusjonsplanen på generalforsamlingen har rett til å få sine aksjer innløst for et innløsningsbeløp tilsvarende markedsverdien av OMAB på fusjonstidspunktet.

En aksjonær som ønsker å benytte sin rett til innløsning må melde dette til christofer.troedsson@oceanunicell innen en måned fra datoen for generalforsamlingens godkjennelse av fusjonsplanen. Dersom aksjonæren ikke gir melding, bortfaller retten til innløsning.

4. VILKÅR FOR UTØVELSE AV AKSJONÆRRETTIGHETER

Vederlagsaksjene gir rettigheter, herunder utbytte, i det Overtakende Selskapet fra

3. FUSIONSVEDERLAGET

Fusionsvederlaget till aktieägarna i OMAB ska utslutande betalas ut i form av en del av de befintliga aktierna i OTAS.

Ytterligere vederlag eller utgivning av nya finansiella instrument kommer inte att ske till följd av fusionen.

Det förekommer inga aktieinnehavare av teckningsoptioner, konvertibler eller andra värdepapper med särskilda rättigheter i OMAB eller i OTAS.

Respektive aktieägare i OMAB kommer vid fusionen att erhålla motsvarande ägarandel i OTAS, om inget annat anges i denna fusionsplan.

I OMAB har 5 000 000 aktier emitterats. Aktieägarna i OMAB erhåller en aktie i OTAS vid inlösen av cirka 32,68 aktier i OMAB. Fördelningen av aktier till aktieägarna i OMAB framgår av **Bilaga 10**.

För aktieägarna i OMAB innebär fusionen en ändring från indirekt ägande till direkt ägande i OTAS. För de externa aktieägarna innebär inte fusionen någon faktisk förändring av nettoförmögenheten i Bolagen, även om aktierna i OMAB upphör som en del av fusionen.

En aktieägare i OMAB som vid bolagsstämman har röstat mot att godkänna fusionsplanen, har rätt att få sina aktier inlösta mot inlösenbelopp motsvarande marknadsvärdet av OMAB vid tidpunkten för fusionen.

En aktieägare som vill utöva sin rätt till inlösen ska inom en månad från dagen för bolagsstämmans godkännande av fusionsplanen anmäla detta till christofer.troedsson@oceanunicell.com. Om aktieägaren inte gör en anmälan, är rätten till inlösen förlorad.

4. VILLKOR FÖR UTÖVANDE AV AKTIEÄGARRÄTTIGHETER

Vederlagsaktierna ger rätt, inkluderad rätt till utdelning, i det Övertagande Bolaget från

tidspunktet for selskapsrettslig ikrafttredelse av fusjonen.

5. FORHOLDET TIL DE ANSATTE OG VIRKNINGEN FOR SYSSELSETTING

5.1 Overtakende Selskap

Det er ved opprettelsen av denne fusjonsplanen 11 ansatte i det Overtakende Selskapet. Etter 28. februar 2023 vil det være 10 ansatte i selskapet. Deres arbeidsforhold påvirkes ikke på noen måte av fusjonen.

Samlet sett vil ikke fusjonen påvirke sysselsettingen i Selskapene.

5.2 Overdragende Selskap

I det Overdragende Selskapet er det ingen ansatte.

6. VERDSETTELSSE AV EIENDELER, RETTIGHETER OG FORPLIKTELSER

Ved fusjonen tilføres OTAS ingen andre eiendeler, rettigheter eller forpliktelser enn aksjer i OTAS. Disse aksjene benyttes som vederlag til aksjeeierne i OMAB ved gjennomføringen av fusjonen.

I OTAS er det ved fusjonens gjennomføring (etter en aksjesplitt) utstedt 326 440 aksjer, hvorav OMAB eier 153 000 av de utstedte aksjene.

I OMAB er det utstedt 5 000 000 aksjer. Aksjonærene i OMAB vil motta en aksje i OTAS ved innløsning av omtrent 32,68 aksjer i OMAB. Fordelingen av aksjer til aksjonærene i OMAB fremgår av **Vedlegg 10**.

7. SELSKAPETS FORVALTNING

Frem til fusjonen er endelig gjennomført ved registrering i Foretaksregisteret skal Selskapene styres og forvaltes i henhold til det som er vanlig praksis for Selskapene. Så langt det la seg gjøre innenfor gjeldende lovverk, skal Selskapene drives på en måte som er best mulig egnet til å

tidspunktet for bolagsrettslig ikraftträdande av fusionen.

5. RELATIONEN TILL ANSTÄLLDA OCH EFFEKTERNA FÖR SYSSLESÄTTNING

5.1 Övertagande Bolag

Det finns vid tidpunkten för upprättandet av denna fusjonsplan 11 anställda i det Övertagande Bolaget. Efter den 28 februari 2023 kommer det finnas 10 anställda. Deras anställningsförhållanden och anställningsvillkor påverkas inte på något sätt av fusionen.

Sammantaget kommer fusionen inte att påverka sysselsättningen i Bolagen.

5.2 Överlåtande Bolag

Det Överlåtande Bolaget har inga anställda.

6. VÄRDERING AV TILLGÅNGAR, RÄTTIGHETER OCH SKULDER

Vid fusionen tillförs OTAS inga andra tillgångar, rättigheter eller skyldigheter än aktier i OTAS. Dessa aktier används som vederlag till aktieägarna i OMAB när fusionen genomförs.

I OTAS emitterades vid genomförd fusion (efter aktiesplit) 326 440 aktier, varav OMAB äger 153 000 av de utgivna aktierna.

I OMAB har 5 000 000 aktier emitterats. Aktieägarna i OMAB erhåller en aktie i OTAS vid inlösen av cirka 32,68 aktier i OMAB. Fordelningen av aktier till aktieägarna i OMAB framgår av **Bilaga 10**.

7. BOLAGETS FORVALTNING

Till dess att fusionen slutgiltigt genomförs genom registrering i Foretaksregisteret ska Bolagen ledas och förvaltas i enlighet med sedvanlig praxis för Bolagen. Så långt det är möjligt inom gällande lagstiftning ska Bolagen drivas på ett sätt som är bäst lämpat för att

realisere forretningsplanen for det fusjonerte selskapet.

Fra og med tidspunktet da fusjonen er godkjent av styret i begge selskap, skal OTAS overta forvaltningen av OMAB.

Overdragende Selskap skal fra samme tidspunkt ikke påta seg noen ytterligere rettigheter eller forpliktelser frem til fusjonen er gjennomført. Alle kostnader pådratt av OMAB skal fra det tidspunkt overtas og dekkes av OTAS.

Implementeringsarbeidet skal ledes av daglig leder i det Overtakende Selskapet.

8. SELSKAPETSRETTSLIGE VEDTAK

8.1 Det Overtakende Selskap

Det foreslås at generalforsamlingen i det Overtakende Selskapet treffer følgende vedtak til gjennomføring av fusjonen;

1. Fusjonsplan med vedlegg datert 3 mars 2023 om fusjon av Ocean M AB ("OMAB") (org.nr. 559119-6208) som overdragende selskap, med overføring til Ocean Tunicell AS (org.nr. 922 066 639) ("OTAS") som overtakende selskap, godkjennes. Fusjonen skal gjennomføres etter fusjonsplanen på de betingelser som der fremgår.

2. Selskapet vil i sin helhet benytte egne aksjer som vederlagsaksjer til aksjonærer i OMAB. Aksjonærene i OMAB vil motta en aksje i OTAS for omtrent hver 32,68 aksje de eier i OMAB.

3. Generalforsamlingen gir styreleder fullmakt til å gjøre gjennomføre eventuelle mindre endringer i fusjonsplanen hvis det ikke er til skade eller ulempe for Selskapene eller aksjeeierne.

8.2 Det Overdragende Selskap

Det foreslås at generalforsamlingen i det Overtakende Selskapet treffer følgende vedtak til gjennomføring av fusjonen;

förverkliga affärsplanen för det fusionerade bolaget.

Från och med den tidpunkt då fusionen har godkänts av styrelsen i respektive bolag, ska OTAS överta förvaltningen av OMAB.

Det Överlåtande Bolaget ska från samma tidpunkt inte överta några ytterligare rättigheter eller skyldigheter förrän fusionen har genomförts. Alla kostnader som ådras OMAB ska från och med den tidpunkten tas över och täckas av OTAS.

Implementeringsarbetet ska ledas av det Övertagande Bolagets verkställande direktör.

8. BOLAGSRÄTTSLIGA BESLUT

8.1 Det Övertagande Bolaget

Bolagsstämman i det Övertagande Bolaget föreslås fatta följande beslut om genomförande av fusionen:

1. Fusionsplan med bilagor daterad 3 mars 2023 avseende fusion av Ocean M AB ("OMAB") (org.nr. 559119-6208) som överlåtande bolag, med överlåtelse till Ocean Tunicell AS (org.nr. 922 066 639) ("OTAS") som övertagande bolag godkänns. Fusionen ska genomföras enligt fusionsplanen under de villkor som anges där.

2. Bolaget kommer att använda sina egna aktier i sin helhet som vederlagsaktier för aktieägare i OMAB. Aktieägarna i OMAB kommer att erhålla en aktie i OTAS för cirka 32,68 aktier de äger i OMAB vid tidpunkten för genomförandet av fusionen.

3. Bolagsstämman bemyndigar styrelsens ordförande att genomföra eventuella mindre ändringar i fusionsplanen om det inte är till nackdel eller olägenhet för Bolagen eller aktieägarna.

8.2 Det Överlåtande Bolaget

Bolagsstämman i det Överlåtande Bolaget föreslås fatta följande beslut om genomförande av fusionen:

1. Fusjonsplan med vedlegg datert 3 mars 2023 om fusjon av Ocean M AB ("OMAB") (org.nr. 559119-6208) som overdragende selskap, med overføring til Ocean Tunicell AS (org.nr. 922 066 639) ("OTAS") som overtakende selskap, godkjennes. Fusjonen skal gjennomføres etter fusjonsplanen på de betingelser som der fremgår.

2. Selskapet vil bli oppløst og slettes fra Aksjebolagsregisteret ved fusjonens ikrafttredelse.

3. Fusjonsvederlaget for aksjonærene i OMAB består av vederlagsaksjer i OTAS. Aksjonærene i OMAB vil motta en aksje i OTAS for omtrent 32,68 aksjer de eier i OMAB på tidspunktet for gjennomføringen av fusjonen.

4. Generalforsamlingen gir styrets leder fullmakt til å gjennomføre eventuelle mindre endringer i fusjonsplanen dersom det ikke er til ugunst eller ulempe for selskapene eller aksjonærene.

9. IVERKSETTELSE AV FUSJONEN

9.1 Selskapsrettslig virkning

Fusjonen får selskapsrettslig virkning når vilkårene angitt i Punkt 2.2 er oppfylt.

Selskapene forventer at dette gjennomføres i andre kvartal 2023. Aksjebyttet og likvidering av aksjene i OMAB skjer umiddelbart deretter.

9.2 Regnskapsmessig virkningstidspunkt og prinsipp

Fusjonen skal gjennomføres med regnskapsmessig virkning fra og med fusjonens selskapsrettslige ikrafttredelsestidspunkt.

Fusjonen gjennomføres regnskapsmessig som en kontinuitet etter regnskapslovens og bokføringslagens (1999:1078) regler.

1. Fusionsplan med bilagor daterad 3 mars 2023 avseende fusion av Ocean M AB ("OMAB") (org.nr. 559119-6208) som överlåtande bolag, med överlåtelse till Ocean Tunicell AS (org.nr 922 066 639) ("OTAS") som övertagande bolag godkänns. Fusionen ska genomföras enligt fusionsplanen under de villkor som anges där.

2. Bolaget kommer att upplösas och strykas ur Aktiebolagsregistret vid fusionens ikraftträdande.

3. Fusionsvederlaget för aktieägarna i OMAB består av vederlagsaktier i OTAS. Aktieägarna i OMAB kommer att erhålla en aktie i OTAS för cirka 32,68 aktier de äger i OMAB vid tidpunkten för genomförandet av fusionen.

4. Bolagsstämman bemyndigar styrelsens ordförande att genomföra eventuella mindre ändringar i fusionsplanen om det inte är till nackdel eller olägenhet för Bolagen eller aktieägarna.

9. VERKSTÄLLIGHET AV FUSIONEN

9.1 Bolagsrättslig verkan

Fusionen får bolagsrättslig verkan när villkoren i Punkt 2.2 är uppfyllda.

Bolagen beräknar att detta genomförs under andra kvartalet 2023. Aktiebyttet och likvidationen av aktierna i OMAB kommer att ske omedelbart därefter.

9.2 Räkenskapsmässigt datum för ikraftträdande och princip

Fusionen ska genomföras med redovisningsmässig verkan från och med fusionens bolagsrättsliga ikraftträdande.

Fusionen genomförs bokföringsmässigt som en kontinuitet i enlighet med regnskapslovens och bokföringslagens (1999:1078) regler.

9.3 Skattemessig virkningstidspunkt og prinsipp

Fra et norsk perspektiv gjennomføres fusjonen med skattemessig kontinuitet i henhold til skatteloven kapittel 11. Dette gjelder både Selskapene og aksjonærene. Fusjonen vil gjennomføres med skattemessig virkning etter skattelovens regler. Dette i tråd med innhentet bindende forhåndsuttalelse av enkelte aksjonærer i OMAB.

At fusjonen gjennomføres med skattemessig kontinuitet innebærer at alle skatteposisjoner i det Overdragende Selskapet knyttet til eiendeler, rettigheter og forpliktelser som overføres, overføres uendret og uten at det utløses skatt i det Overdragende Selskapet eller gir oppskrivningsrett for det Overtakende Selskapet.

Fusjonen vil ikke anses som en skattemessig realisasjon for norske aksjonærer. For utenlandske aksjonærer reguleres den skattemessige behandlingen av de respektive lands skatteregler. I enkelte land kan det være at fusjonen anses som en skattemessig transaksjon.

Alle utenlandske aksjonærer oppfordres til å konsultere med skatteeksperter i sine respektive jurisdiksjoner.

10. FORHOLDET TIL KREDITORER

Gjennom fusjonen kommer OTAS til å tilføres samtlige eiendeler, rettigheter og forpliktelser fra OMAB.

OMAB har ingen kreditorer og det vil dermed ikke være aktuelt å stille noen sikkerhet for kreditorer etter det som er foreskrevet i kap. 23. § 38 stk. 2. s. 1 i den svenske aktiebolagsloven.

11. KOSTNADER

Kostnadene i anledning fusjonen dekkes i sin helhet av det Overtakende Selskapet.

12. SPRÅK

Denne fusjonsplanens offisielle språk er svensk.

9.3 Skattemässigt ikraftträdandedatum och princip

Från ett norskt perspektiv genomförs fusionen med skattemässig kontinuitet i enlighet med Skattelovens 11 kap. Detta gäller för såväl Bolagen som aktieägarna. Fusionen kommer att genomföras med skattemässig verkan enligt skattelovens regler. Detta är i linje med bindande förhandsutlåtanden som erhållits avseende vissa aktieägare i OMAB.

Att fusionen genomförs med skattemässig kontinuitet innebär att alla skattepositioner i det Överlåtande Bolaget avseende tillgångar, rättigheter och skyldigheter som överläts överförs oförändrade och utan att det utlöser skatt i det Överlåtande Bolaget eller att det ger rätt till omvärdering för det Övertagande Bolaget.

Fusionen kommer inte att betraktas som en skatterealisation för norska aktieägare. För utländska aktieägare regleras den skattemässiga behandlingen av respektive lands skatteregler. I vissa länder kan fusionen betraktas som en skattetransaktion.

Alla utländska aktieägare uppmuntras att rådgöra med skatteexperter i sina respektive jurisdiksjoner.

10. FÖRHÅLLET TILL Borgenärer

Genom fusionen kommer OTAS att tillföras samtliga tillgångar och skulder från OMAB.

OMAB har inga borgenärer och således blir det inte aktuellt att erbjuda några säkerheter för borgenärer enligt vad som föreskrivs i 23 kap. 38 § st. 2. p. 1 aktiebolagslagen.

11. KOSTNADER

Kostnaderna i samband med fusionen täcks till fullo av det Övertagande Bolaget.

12. SPRÅK

Den här fusjonsplanens officiella språk är svenska.

13. TVISTER

Eventuelle tvister mellom det Overdragende selskapet og det Overtakende selskapet i forbindelse med denne Fusjonsplanen skal avgjøres etter norsk rett. Oslo tingrett vedtas som verneeting.

14. HONORAR

Det skal ikke utbetales honorar eller annen særskilt godtgjørelse i anledning av fusjonen til styret eller daglig leder.

Honorar til revisor og advokat betales iht. faktura av OTAS.

15. FULLMAKT TIL Å FORETA ENDRINGER

Ved vedtakelse av fusjonsplanen gir styret i OTAS fullmakt til styrets leder i til å gjennomføre eventuelle mindre endringer i fusjonsplanen hvis det ikke er til skade eller ulempe for Selskapene eller aksjeeierne.

Ved vedtakelse av fusjonsplanen gir generalforsamlingen i OMAB fullmakt til styrets leder i til å gjennomføre eventuelle mindre endringer i fusjonsplanen hvis det ikke er til skade eller ulempe for Selskapene eller aksjeeierne.

13. TVISTER

Eventuella tvister mellan det Överlåtande Bolaget och det Övertagande Bolaget i samband med denna fusionsplan ska avgöras i enlighet med norsk lag. Oslo tingsrätt antas som plats för avgörande av tvist.

14. ARVODE

Arvode eller annan särskild förmån med anledning av fusionen ska inte betalas till styrelsen eller den verkställande direktören.

Arvode till revisorer och advokater utgår enligt faktura från OTAS.

15. AUKTORISATION ATT GÖRA ÄNDRINGAR

Vid antagandet av denna fusionsplan bemyndigar styrelsen i OTAS styrelsens ordförande att genomföra eventuella mindre ändringar i fusjonsplanen om det inte är till skada eller nackdel för Bolagen eller aktieägarna.

Vid antagandet av denna fusionsplan bemyndigar bolagsstämman i OMAB styrelsens ordförande att genomföra eventuella mindre ändringar i fusjonsplanen om det inte är till skada eller nackdel för Bolagen eller aktieägarna.

	VEDLEGG		BILAGOR
1.	Gjeldende vedtekter, OTAS.	1.	Nuvarande bolagsordning för OTAS.
2.	Gjeldende vedtekter, OMAB	2.	Nuvarande bolagsordning för OMAB.
3.	Revisors redegjørelse og erklæring for fusjonsplan.	3.	Revisorsyttrande avseende fusjonsplanen.
4.	Årsregnskap og årsrapport for 2021-2022, OMAB.	4.	Årsredovisning 2021–2022 avseende OMAB.
5.	Årsregnskap og årsrapport for 2020-2021, OMAB.	5.	Årsredovisning 2020–2021 avseende OMAB.
6.	Årsregnskap og årsrapport for 2019-2020, OMAB.	6.	Årsredovisning 2019–2020 avseende OMAB.
7.	Årsregnskap og årsrapport for 2021, OTAS.	7.	Årsredovisning 2021 avseende OTAS.
8.	Årsregnskap og årsrapport for 2020, OTAS.	8.	Årsredovisning 2020 avseende OTAS.
9.	Årsregnskap og årsrapport for 2019, OTAS.	9.	Årsredovisning 2019 avseende OTAS.
10.	Fordelingen av aksjer til aksjonærene i OMAB.	10.	Fördelning av aktier till aktieägarna i OMAB.
11.	Samtykke fra alle aksjonærer i OMAB og OTAS angående: i) samtykke til begrensnig av revisors gjennomgang av fusjonsplanen ii) samtykke til at ingen seksjon for aksjonærinformasjon etableres; og iii) samtykke til at ingen supplerende finansiell informasjon er knyttet til denne fusjonsplanen, herunder at det ikke utarbeides mellombalanse.	11.	Samtycke från samtliga aktieägare i OMAB och OTAS avseende: i) samtycke till begränsning av revisorsgranskningen av fusjonsplanen ii) samtycke till att inget avsnitt med information för aktieägare upprättas; och iii) samtycke till att ingen kompletterande ekonomisk information bifogas denna fusjonsplan, inklusive att ingen mellanbalans upprättas.
12.	Notifisering om at synspunkter på fusjonen kan bli inngitt	12.	Meddelande om att synpunkter får lämnas

Signaturside for fusjonsplan og fusjonsrapport for fusjon mellom Ocean M AB og Ocean Tunicell AS /
Signatursida för fusionsplan och fusionsrapport för fusion mellan Ocean M AB och Ocean Tunicell AS

Styret / Styrelsen i **Ocean M AB**

DocuSigned by:

.....7FF54G2E29714AB:.....
Hans Kristian Hustad
Styrets leder / Styrelsens ordförande

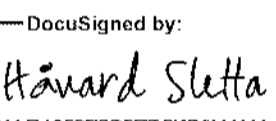
DocuSigned by:

.....99621932B5CD45B:.....
Anders Haugland
Styremedlem / Styrelseledamot

Styret / Styrelsen i **Ocean Tunicell AS**

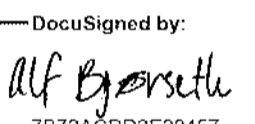
DocuSigned by:

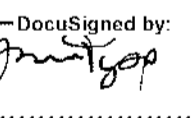
.....7FF54C2E29714AB:.....
Hans Kristian Hustad
Styrets leder / Styrelsens ordförande

DocuSigned by:

.....B485893D97EC4B4:.....
Håvard Sletta
Styremedlem / Styrelseledamot

DocuSigned by:

.....46FAAFFE79DE48A:.....
Rolf Benjamin Johansen
Styremedlem / Styrelseledamot

DocuSigned by:

.....7B72ACDD2E29A57:.....
Alf Bjørseth
Styremedlem / Styrelseledamot

DocuSigned by:

.....6D60D1DE3E384DE:.....
Jorunn Tyssø
Styremedlem / Styrelseledamot

Dato for signering / Datum för signering: **20 april 2023**