

FUSJONSPLAN
FOR VEDERLAGSFRI FUSJON
MELLOM

DNB Bank ASA

(org.nr. 984 851 006)

og

DNB Næringskreditt AS

(org.nr. 846 069 062)

Styrene i DNB Bank ASA, org.nr 984 851 006, med registrert forretningsadresse Dronning Eufemias gate 30, 0191 Oslo («**Overtakende Selskap**») og DNB Næringskreditt AS, org.nr. 846 069 062, med registrert forretningsadresse Dronning Eufemias gate 30, 0191 Oslo («**Overdragende Selskap**») har i felleskap utarbeidet følgende fusjonsplan der det Overdragende Selskap og det Overtakende Selskap skal fusjonere. Fusjonsplanen beskriver vilkårene for gjennomføring av fusjonen.

1. FUSJONEN

1.1 Bakgrunn og formål

Formålet med fusjonen er å forenkle selskapsstrukturen i konsernet ved å slå sammen selskapene til ett selskap ettersom det er svært lite aktivitet i det Overdragende Selskapet og det legges til grunn at utlånsvirksomheten kan drives mer kostnadseffektiv fra det overtakende selskap. Selskapenes styre er av den oppfatning at fusjonen er kommersielt, organisatorisk og økonomisk godt begrunnet.

1.2 Fremgangsmåte

Fusjonen reguleres av allmennaksjeloven § 13-24. Før fusjonen eier det Overtakende Selskap 100 % av aksjene i det Overdragende Selskapet, og fusjonen gjennomføres som en mor/datter fusjon.

Det Overdragende Selskapet vil overdra hele den igangværende virksomheten bestående av samtlige eiendeler, rettigheter og forpliktelser til det Overtakende Selskapet. Det Overdragende Selskap vil som følge av gjennomføringen av fusjonen bli likvidert og slettet.

Selskapsrettslig vedtakelse av fusjonen skjer utelukkende gjennom beslutning av styrene i det Overdragende Selskap og i det Overtakende Selskap. Dette innebærer at fusjonsplanen ikke skal behandles på selskapenes generalforsamling, jf. allmennaksjeloven 13-24 første ledd. Aksjonæren i det Overtakende Selskapet skal imidlertid i samsvar med allmennaksjeloven regler få tilsendt fusjonsplanen.

Styrenes fusjonsbeslutning skal meldes til Foretaksregisteret, jf. allmennaksjeloven § 13-14. Registreringsdatoen utgjør startpunktet for kreditorfristen.

Etter utløpet av kreditorfristen på seks uker 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. FORETAKSNAVN OG FORRETNINGSADRESSE

Det fusjonerte selskapets navn skal etter gjennomføringen av fusjonen beholde det Overtakende Selskapets navn, DNB Bank ASA.

Det fusjonerte selskapet skal beholde vedtektene og forretningsadressen til det Overtakende Selskap, slik disse foreligger før gjennomføringen av fusjonen.

4. FUSJONSVEDERLAGET

Det skal ikke utstedes vederlagsaksjer ved fusjonen, jf. allmennaksjeloven § 13-24 første ledd.

5. TIDSPUNKTER FOR GJENNOMFØRING AV FUSJONEN

5.1 Selskapsrettslig ikrafttredelse

En forutsetning for ikrafttredelse av fusjonen er at kreditorfristen på seks uker er utløpt og at ingen kreditor har krevd innfrielse eller sikkerhetsstillelse etter reglene i allmennaksjeloven, eller at slike kreditorinnsigelser er håndtert. I tillegg krever fusjonen tillatelse fra Finansdepartementet eller Finanstilsynet. Når disse forutsetningene er oppfylt, trer fusjonen selskapsrettslig i kraft når Foretaksregisteret har registrert innsendt melding om gjennomføring av fusjonen.

Ved ikrafttredelse av fusjonen inntreer følgende virkninger:

- i. Overdragende Selskap er endelig oppløst og slettet.
- ii. Samtlige eiendeler, rettigheter og forpliktelser tilhørende Overdragende Selskap er overført til Overtagende Selskap i samsvar med fusjonsplanens bestemmelser.
- iii. Andre virkninger som fastsatt i allmennaksjeloven, lovgivningen for øvrig samt i fusjonsplanen.

5.2 Skattemessig gjennomføring

Fusjonen skal gjennomføres med skattemessig kontinuitet og med skattemessig virkning fra 1. januar 2019, hvilket innebærer at det Overtakende Selskap overtar og viderefører de skattemessige posisjoner i tilknytning til de overførte eiendeler, rettigheter og forpliktelser fra det Overdragende Selskapet.

5.3 Regnskapsmessig gjennomføring

Fusjonen gjennomføres med regnskapsmessig virkning fra 1. januar 2019. Alle transaksjoner, inntekter og kostnader knyttet til de eiendeler, rettigheter og forpliktelser som det Overtakende Selskap skal overta ved fusjonen, tilordnes fra dette tidspunkt det Overtakende Selskap.

Fusjonen skjer med regnskapsmessig kontinuitet slik at det Overtakende Selskap viderefører regnskapsførte verdier av de eiendeler, rettigheter og forpliktelser som ved fusjonen overtas fra Overdragende Selskap i henhold til kontinuitetsprinsippet.

5.4 Åpningsbalanse

Åpningsbalanse for det fusjonerte selskapet er utarbeidet pr. 31. oktober 2018. Revisors uttalelse vedrørende åpningsbalansen er forelagt styret i det Overtakende Selskap.

6. SELSKAPSRETTLIGE BESLUTNINGER

6.1 DNB Næringskreditt AS

Det foreslås at styret i Overdragende Selskap treffer følgende beslutning:

«Fusjonsplan for fusjon mellom DNB Næringskreditt AS som overdragende selskap og DNB Bank ASA som overtakende selskap, godkjennes. Fusjonen skal gjennomføres ved at samtlige eiendeler, rettigheter og forpliktelser i DNB Næringskreditt AS overføres til DNB Bank ASA, og før øvrig i henhold til og på de vilkår

som fremgår av fusjonsplanen. Dette innebærer at DNB Næringskreditt AS oppløses og slettes ved fusjonens gjennomføring.»

6.2 DNB Bank ASA

Det foreslås at styret i Overtakende Selskap treffer følgende beslutning:

«Fusjonsplan for fusjon mellom DNB Næringskreditt AS som overdragende selskap og DNB Bank ASA som overtakende selskap, godkjennes. Fusjonen skal gjennomføres ved at samtlige eiendeler, rettigheter og forpliktelser i DNB Næringskreditt AS overføres til DNB Bank ASA, og før øvrig i henhold til og på de vilkår som fremgår av fusjonsplanen».

7. SÆRLIGE RETTIGHETER

Det eksisterer ingen tegningsrettigheter som nevnt i allmennaksjeloven §§ 11-1, 11-10 eller 11-12, opsjoner eller andre særlige rettigheter knyttet til aksjene i Overdragende Selskap eller Overtakende Selskap. Ingen slike rettigheter skal heller tildeles ved fusjonen.

Det skal ikke tilfalle noen særlig rett eller fordel for styremedlemmer, daglig leder eller sakkyndige i forbindelse med fusjonen.

8. FUSJONENS BETYDNING FOR ANSATTE

Det Overdragende Selskapet har ingen ansatte.

De ansatte i det Overtakende Selskapet påvirkes ikke av fusjonen og opprettholder sine ansettelsesforhold med uendrede lønnsvilkår og rettigheter, men vil motta informasjon om fusjonsprosessen i samsvar med reglene i allmennaksjeloven § 13-11 og arbeidsmiljøloven § 15-5.

Ettersom allmennaksjeloven 13-9 ikke gjelder vil det ikke bli utarbeidet en egen rapport om fusjonens betydning for selskapenes ansatte utover overnevnte redegjørelse.

9. STYRET

Overdragende Selskaps styre skal fortsette inntil fusjonen er gjennomført ved registrering i Foretaksregistret.

Styret i det fusjonerte selskapet skal etter ikrafttreddelsen av fusjonen være det samme styret som styret i det Overtakende Selskapet. Det samme gjelder revisor. Det blir ingen endringer i de øvrige organer i det Overtakende Selskapet som følge av fusjonen.

10. GJENNOMFØRING AV FUSJONEN

Gjennomføring av fusjonen er betinget av at:

- (i) Fusjonen krever tillatelse fra Finansdepartementet eller Finanstilsynet. Det forutsettes at tillatelse til gjennomføring av fusjonen gis på alminnelige vilkår. Melding om iverksettelse av fusjonen vil ikke bli sendt foretaksregisteret før tillatelse foreligger, jf. allmennaksjeloven § 13-16.
- (ii) Fusjonsplanen er godkjent av styrene i DNB Bank ASA og i DNB Næringskreditt AS.
- (iii) Fristen for innsigelser fra kreditorerne etter allmennaksjeloven § 13-15 første ledd er utløpt, og forholdet til kreditorer som i tilfelle har fremsatt innsigelse, er avklart eller håndtert på annen måte i samsvar med allmennaksjeloven.

11. KOSTNADER

Kostnadene i anledning fusjonen skal dekkes av det Overtakende Selskap.

20. desember, 2018

Styret i DNB Næringskreditt AS:


Reidar Bolme
styreleder

Toril Steinmo
styremedlem

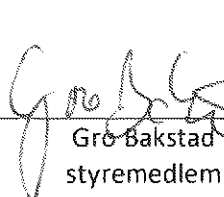
Jørn Erik Pedersen
styremedlem

12. desember 2018

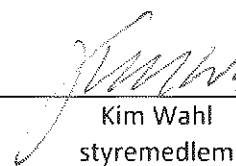
Styret i DNB Bank ASA:




Olaug Johanne Svarva
styreleder



Gro Bakstad
styremedlem



Kim Wahl
styremedlem



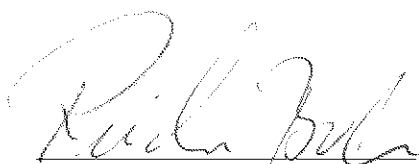
Lillian Christin Hattrem
styremedlem

11. KOSTNADER

Kostnadene i anledning fusjonen skal dekkes av det Overtakende Selskap.

20. desember, 2018

Styret i DNB Næringskreditt AS:



Reidar Bolme
styreleder



Toril Steinmo
styremedlem



Jørn Erik Pedersen
styremedlem

12. desember 2018

Styret i DNB Bank ASA:

Olaug Johanne Svarva
styreleder

Gro Bakstad
styremedlem

Kim Wahl
styremedlem

Lillian Christin Hattrem
styremedlem