

Fusjonsplan mellom Fjord Defence Group ASA og Aquila Holdings Investment AS

Undertegnet og godkjent av styrene i Fjord Defence Group ASA og Aquila Holdings Investment AS.

1. Partene

Overtakende selskap: Fjord Defence Group ASA, org.nr. 917811288, Askekroken 11, 0277 Oslo

Overdragende selskap: Aquila Holdings Investment AS, org.nr. 923778098, Askekroken 11, 0277 Oslo

2. Hovedtrekk og begrunnelse

Fusjonen gjennomføres som en mor-datter fusjon uten vederlag i henhold til reglene i aksjelovens § 13-23 jf § 13-1 flg. Etter utløp av formelle varslingsfrister overtar Fjord Defence Group ASA eiendeler, rettigheter og forpliktelser i sin helhet fra datterselskapet Aquila Holdings Investment AS uten vederlag. Aquila Holdings Investment AS oppløses ved ikrafttredelse av fusjonen.

Formålet med fusjonen er å forenkle selskapsstrukturen i konsernet. Overdragende selskap er et heleid datterselskap av overtakende selskap og styret anser det hensiktsmessig at datterselskapet fusjoneres inn i morselskapet.

Styrene foreslår derfor å fusjonere Aquila Holdings Investment AS inn i Fjord Defence Group ASA i henhold til denne fusjonsplanen.

Fusjonen gjennomføres i samsvar med skattelovens regler om skattefri fusjon, samt regnskapslovens regler.

3. Vederlaget i fusjonen

Det skal ikke betales vederlag ved fusjonen jf. asl. § 13-23 (1). Overtakende selskap, Fjord Defence Group ASA, blir ved fusjonen direkte eier av eiendelene i Aquila Holdings Investment AS i stedet for å eie virksomheten gjennom aksjer i datterselskapet.

4. Selskapsrettslige, skattemessige og regnskapsmessige forhold

4.1. Selskapsrettslige forhold

Fusjonen trer i kraft når betingelsene for fusjonen er oppfylt og melding om ikrafttredelse er registrert i Foretaksregisteret jf. asl. § 13-16. Når fusjonen er registrert, inntreffer følgende virkninger:

1. Aquila Holdings Investment AS er oppløst.
2. Eiendeler, rettigheter og forpliktelser er overført fra Aquila Holdings Investment AS til Fjord Defence Group ASA.
3. Øvrige virkninger som følge av fusjonsplanen og lovgivingen.

4.2. Skattemessig forhold

Fusjonen gjennomføres med skattemessig kontinuitet etter reglene for skattefri fusjon. Det innebærer at Fjord Defence Group ASA overtar Aquila Holdings Investment AS sine skattemessige posisjoner i tilknytning til de overførte eiendeler, rettigheter og forpliktelser.

Fusjonen får skattemessig virkning fra det tidspunkt fusjonen selskapsrettslig er inntrådt i henhold til aksjeloven § 13-16, jf. sktl. § 11-10 (2).

4.3. Regnskapsmessige forhold

Fusjonen gjennomføres med regnskapsmessig kontinuitet, det innebærer at Fjord Defence Group ASA overtar Aquila Holdings Investment AS sine regnskapsmessige posisjoner i tilknytning til de overførte eiendeler, rettigheter og forpliktelser.

Fusjonen skal gjennomføres med regnskapsmessig virkning fra og med den 15.12.2025.

5. Særlige rettigheter

Det er ingen aksjeeiere med særlige rettigheter eller innehavere av tegningsrett som nevnt i aksjeloven §§ 11-1, 11-10 og 11-12 i det overdragende selskapet og ingen skal ha slike rettigheter i det overtakende selskapet.

Ingen særlige rettigheter eller fordeler skal tilfalle medlemmer av styret eller daglig leder ved fusjonen.

6. Selskapsrettslige beslutninger

Fusjonsplanen behandles av styrene i Fjord Defence Group ASA den 20 oktober 2025 og Aquila Holdings Investment AS den 20 oktober 2025.

I det enkelte selskap treffes beslutningen om fusjon ved at styret godkjenner fusjonsplanen med alminnelig flertall.

Aquila Holdings Investment AS blir oppløst ved ikrafttredelse av fusjonen.

7. Overføring av rett og plikt til å justere inngående merverdiavgift

Fjord Defence Group ASA skal overta kapitalvarer i henhold til vedlagte oversikt, jf Vedlegg 3 og Aquila Holdings Investment AS skal således også overføre rett og plikt til å justere inngående merverdiavgift til Fjord Defence Group ASA. Aquila Holdings Investment AS og Fjord Defence Group ASA skal inngå en avtale om overføringen innen utløpet av oppgavefristen for den avgiftsterminen fusjonen gjennomføres i.

Fjord Defence Group ASA skal søke om ordinær og/eller frivillig registrering i Merverdiavgiftsregisteret senest innen utløpet av den avgiftsterminen som fusjonen gjennomføres i.

8. Ansettelsesforhold

Det er ingen ansatte i Aquila Holdings Investment AS.

9. Kostnader i forbindelse med fusjonen

Utgifter i forbindelse med fusjonen vil dekkes av Fjord Defence Group ASA.

10. Rådighetsbegrensninger

Fra det tidspunkt avtalen er undertegnet skal Aquila Holdings Investment AS ikke foreta emisjoner, kapitalutdelinger eller inngå vesentlige forretningsmessige avtaler med mindre slike avtaler er meddelt Fjord Defence Group ASA og godkjent av dette selskap før eventuelle disposisjoner foretas.

11. Betingelser for gjennomføring av fusjonen

Gjennomføring av fusjonen er betinget av at:

1. Alle tillatelser og samtykker fra offentlige myndigheter og tredjeparter som er nødvendige for å gjennomføre fusjonen i henhold til fusjonsplanen, oppnås på vilkår som ikke anses å

være av vesentlig negativ betydning for Aquila Holdings Investment AS eller Fjord Defence Group ASA.

2. Det innen utløpet av kreditorfristen ikke har inntrådt eller er oppdaget omstendigheter som vesentlig endrer grunnlaget for fusjonen.
3. Innsigelser fra kreditorer er løst på en tilfredsstillende måte, jf. aksjeloven § 13-15.

12. Tvister

Eventuelle tvister mellom Fjord Defence Group ASA og Aquila Holdings Investment AS i forbindelse med denne fusjonsplan skal avgjøres etter norsk rett. Oslo tingrett vedtas som vernetting.

13. Vedlegg til fusjonsplanen

1. Vedtekter for Fjord Defence Group ASA (per dato for fusjonsplanen)
2. Siste årsregnskap, årsberetning og revisjonsberetning for Fjord Defence Group ASA og Aquila Holdings Investment AS
3. Oversikt kapitalvarer

Denne fusjonsplanen er utstedt i 2 – to – eksemplarer, ett for hver av partene.

20 oktober 25

20 oktober 2025

Styret i Fjord Defence Group ASA

Nina Skage
Styreleder (elektronisk signert)

Ketil Grim Skorstad
Styremedlem (elektronisk signert)

Torstein Sanness
Styremedlem (elektronisk signert)

Styret i Aquila Holdings Investment AS

Kristian Flesjå Zahl
Styreleder (elektronisk signert)

Fusjonsplan mellom Fjord ...Holdings Investment AS

Name
Skorstad, Ketil Grim

Date
2025-10-20

Identification

 **bankID** Skorstad, Ketil Grim

Name
Zahl, Kristian Flesjø

Date
2025-10-20

Identification

 **bankID** Zahl, Kristian Flesjø

Name
Sanness, Torstein

Date
2025-10-20

Identification

 **bankID** Sanness, Torstein

Name
Skage, Nina

Date
2025-10-24

Identification

 **bankID** Skage, Nina



This document contains electronic signatures using EU-compliant PAdES - PDF
Advanced Electronic Signatures (Regulation (EU) No 910/2014 (eIDAS))