

FELLES

FUSJONSPLAN

FOR FUSJON MELLOM

OYFJELLET WIND HOLDCO S.À R.L.
(SOM OVERDRAGENDE SELSKAP)

OG

ØYFJELLET WIND HOLDING AS
(SOM OVERTAKENDE SELSKAP)

www.bahr.no

1. FUSJONSPARTER

- 1.1 Det overdragende selskap: **Øyfjellet Wind HoldCo S.à r.l. («OWHS»)**
Org.nr.: B244360
Forretningskommune: Wecker
Adresse: 23, Am Scheerleck, L-6868 Wecker
- 1.2 Det overtakende selskap: **Øyfjellet Wind Holding AS («ØWHAS»)**
Org.nr.: 927 378 744
Forretningskommune: Oslo
Adresse: Karl Johans gate 7, 0154 Oslo

2. KORT OM PARTENE OG BEGRUNNELSEN FOR FUSJONEN

ØWHAS er et norsk aksjeselskap. OWHS er et aksjeselskap (*société à responsabilité limitée*) underlagt Luxemburg rett og er innehaver av samtlige aksjer i ØWHAS.

Den 24. oktober 2022 signerte OWHS og ØWHAS en felles fusjonsplan som var publisert i de respektive jurisdiksjoners foretaksregistre. Partene ble i etterkant blitt enige om noen justeringer og inngikk den 5. desember 2022 en endret og konsolidert felles fusjonsplan. Den nevnte fusjonsplanen skal termineres og partene har blitt enige om denne felles fusjonsplanen.

Ved fusjonen overføres OWHS eiendeler, rettigheter og forpliktelser i sin helhet til ØWHAS. Som vederlag for dette mottar aksjonærene i OWHS én aksje i ØWHAS for hver aksje de eier i OWHS. OWHS oppløses ved gjennomføringen av fusjonen.

Formålet med fusjonen er å forenkle selskapsstrukturen knyttet til Øyfjellet-prosjektet.

3. GJENNOMFØRING AV FUSJONEN

3.1 Selskapsrettslig gjennomføring

Fusjonen gjennomføres med hjemmel i allmennaksjeloven §§ 13-25 til 13-36, jf. aksjeloven § 13-25 og artikkel 1020-3, 1021-1 et seq. i den luxembourgiske loven av 10. august 1915 om selskaper (som endret) (*loi du 10 août 1915 concernant les sociétés commerciales*, «**1915-Loven**»).

Ved fusjonens ikrafttredelse vil OWHS eiendeler, rettigheter og forpliktelser overføres i sin helhet til ØWHAS. Samtidig vil OWHS oppløses.

Virkelig verdi av eiendelene i OWHS, sett bort fra aksjene OWHS eier i ØWHAS, er på tidspunktet for denne rapporten positiv, slik at ØWHAS mottar positiv egenkapital som del av fusjonen.

3.2 Fusjonsvederlag, endring av aksjekapital og vedtekter for overtakende selskap

Som fusjonsvederlag mottar aksjonærene i OWHS én aksje i ØWHAS for hver aksje de eier i OWHS på tidspunktet fusjonen registreres som gjennomført i Foretaksregisteret. Ingen andre regler skal gjelde for fordelingen av aksjer i ØWHAS.

På tidspunktet for fusjonen skal aksjekapitalen i ØWHAS økes med NOK 30 360 fordelt på 1 012 000 aksjer hver pålydende NOK 0,03. Aksjene i ØWHAS skal anses tegnet av

generalforsamlingen i OWHS som godkjenner fusjonsplanen, jf. allmennaksjeloven § 13-3 (3). Aksjeinnskuddet for aksjene skal gjøres ved at ØWHAS mottar OWHS sine eiendeler, rettigheter og forpliktelser (sett bort fra aksjene i ØWHAS) når fusjonen registreres som gjennomført i Foretaksregisteret.

3.3 Regnskapsrettslig gjennomføring

Fusjonen innebærer en intern restrukturering med uendret eierskap og vil regnskapsmessig gjennomføres etter reglene om konsernkontinuitet, jf. siste setning i allmennaksjeloven § 10-12 (1) og NRS 9 Fusjon. Den kapitaliserte verdien av eiendeler og forpliktelser i OWHS vil følgelig videreføres i ØWHAS.

ØWHAS vil overta og videreføre de respektive verdiene av OWHS' eiendeler og forpliktelser som fremgår av OWHS' balanseregnskap fra den Effektive Bokføringsdatoen, justert for den etterfølgende gjeldskonverteringen i OWHS, i sitt regnskap fra den Effektive Bokføringsdatoen til bokførte verdier, forutsatt at denne videreføringen av bokført verdi ikke kommer i konflikt med gjeldende rett, jf. artikkel 1021-1 (4) 4° i 1915-Loven.

Dersom de skattemessige beregningene av OWHS' eiendeler og forpliktelser endres som følge av eksternt bokettersyn eller andre bindende pålegg fra skattemyndighetene før fusjonens ikrafttredelse, skal ØWHAS videreføre de justerte verdiene i skatteregnskapet.

Årsregnskap for OWHS og revidert årsregnskap for ØWHAS, begge per 31. desember 2022 (siste balanseregnskap), justert for den etterfølgende gjeldskonverteringen, vil benyttes til å fastsette vilkårene for fusjonen, jf. artikkel 1021-1 (4) 5° i 1915-Loven.

I samsvar med Artikkel 1021-7 (1) siste avsnitt i 1915-Loven, har aksjonærene i OWHS besluttet å gi avkall på kravet om mellombalanse i tråd med kravene i artikkel 1021-7 (1) 3° i 1915-Loven og som uttrykkelig fastsetter at årsregnskapene fra 31. desember 2022 er tilfredsstillende.

3.4 Skattemessig gjennomføring

Fusjonen gjennomføres med full skattemessig kontinuitet i henhold til skatteloven § 11-11 og Art. 169, 170, 166, 22bis i den Luxembourgiske skatteloven.

3.5 Virkningstidspunkt

Fra og med 1. januar 2023 anses transaksjoner i OWHS regnskapsmessig foretatt for regningen til ØWHAS, jf. allmennaksjeloven § 13-26 (2) nr. 6 og Artikkel 1021-1 (2) 5° i 1915-Loven (den «Effektive Bokføringsdatoen»).

Selskapsrettslig trer fusjonen i kraft på det tidspunkt den er registrert gjennomført i Foretaksregisteret, jf. allmennaksjeloven § 13-33 (2) og Artikkel 1021-16 i 1915-Loven. På dette tidspunktet er:

- (a) OWHS oppløst;
- (b) aksjekapitalen i ØWHAS vil forhøyes.
- (c) OWHS eiendeler, rettigheter og forpliktelser overført til ØWHAS;
- (d) aksjene i OWHS er byttet om med aksjer i ØWHAS; og

(e) fusjonen skattemessig gjennomført med kontinuitet etter reglene i skatteloven kapittel 11.

4. VILKÅR FOR Å UTØVE AKSJONÆRRETTIGHETER OG RETT TIL UTDELINGER

De som er innført i aksjeeierboken til OWHS eller melder og godtgjør at de er aksjeeiere i OWHS på det tidspunktet fusjonen blir registrert gjennomført i Foretaksregisteret, kan fra og med samme tidspunkt utøve rettigheter som aksjeeiere i ØWHAS og har rett til utbytte og andre utdelinger på aksjene i ØWHAS som besluttes etter registreringen i Foretaksregisteret. Disse aksjeeierne skal deretter innføres i aksjeeierboken til ØWHAS uten ugrunnet opphold.

Det skal ikke gjelde andre vilkår for å motta utdelinger på aksjene i ØWHAS eller for å utøve aksjonærrettigheter, utover det som fremgår ovenfor.

5. SÆRLIGE RETTIGHETER

Ingen aksjeeiere har særlige rettigheter i OWHS. OWHS har ikke utstedt tegningsretter som nevnt i aksjeloven §§ 11-1, 11-10 eller 11-12. Det er ikke foreslått noen tiltak til fordel for slike rettighetshavere.

Ingen særlige rettigheter eller fordeler tilfaller ved fusjonen uavhengige sakkyndige, medlemmer av selskapets kontroll- eller tilsynsorganer, medlemmer av styret, daglig leder eller tilsvarende beslutningstakere.

Mandatene til direksjonen i OWHS skal opphøre samtidig som fusjonen trer i kraft.

6. FORBUD MOT UTDELINGER

Fra tidspunktet fusjonsplanen signeres og frem til tidspunktet fusjonens ikrafttredelse, kan verken OWHS eller ØWHAS dele ut utbytte eller foreta andre utdelinger på aksjene uten samtykke fra alle aksjonærene i begge selskap.

7. OMKOSTNINGER

Omkostningene ved fusjonen dekkes av ØWHAS.

8. RAPPORT OM FUSJONEN OG REDEGJØRELSE FOR FUSJONSPLAN

8.1 Rapport om fusjonen

Både direksjonen i OWHS og styret i ØWHAS har utarbeidet en rapport om fusjonen i samsvar med allmennaksjeloven § 13-27 og Artikkel 1021-5 i 1915-Loven. Rapportene er inntatt som vedlegg 1.1 og 2.1, og skal gjøres tilgjengelig på forretningskontoret fra tidspunktet for publisering av fusjonsplanen og skal gjøres tilgjengelig for aksjeeierne i OWHS og ØWHAS senest én måned før generalforsamlingene skal behandle fusjonsplanen. Verken OWHS eller ØWHAS har ansatte.

8.2 Redegjørelse for fusjonsplanen

Alle aksjonærene i OWHS og ØWHAS har ved å slutte seg til fusjonsplanen samtykket til at det ikke skal utarbeides noen redegjørelse om fusjonsplanen i samsvar med kravene i allmennaksjeloven § 13-28.

8.3 Undersøkelse av fusjonsplanen av uavhengige sakkyndige og sakkyndig rapport

Aksjonærene i OWHS har besluttet å fravike kravene om at fusjonsplanen gjennomgås av uavhengige sakkyndige, og at det avgis en sakkyndig rapport i samsvar med Artikkel 1021-6 (5) i 1915-Loven.

9. REGNSKAPER OG VEDTEKTER

For OWHS er vedtektene og årsregnskap og årsberetning med revisjonsberetning (hvor relevant) for regnskapsåret som ble avsluttet 31. desember 2021, samt for de tre siste regnskapsårene for OWHS, tilgjengelig for inspeksjon på forretningsstedet fra tidspunktet for publisering av fusjonsplanen.

For ØWHAS er vedtektene og årsregnskapet og årsberetningen med revisjonsberetning for regnskapsåret som ble avsluttet den 31. desember 2021 og 31. desember 2022 inntatt som vedlegg 2.2. Vedtekter for ØWHAS etter fusjonen følger som vedlegg 2.3.

10. FORHOLDET TIL DE ANSATTE

ØWHAS og OWHS har ingen ansatte.

11. KREDITORRETTIGHETER

Etter gjennomføringen av fusjonen vil kreditorene i OWHS bli kreditorer i ØWHAS.

I samsvar med Artikkel 1021-9 i 1915-Loven, kan kreditorene i OWHS, som har krav datert forut for tidspunktet for publiseringen av dokumentene som gjennomfører og godkjenner fusjonen, uavhengig av avtaler som tilsier det motsatte, innen to måneder fra publiseringen søke om å få tilfredsstillende sikkerhet for eventuell forfalt eller uforfalt gjeld ved forenklet prosedyre, til ansvarlig dommer i tingretten i Luxembourg (chamber of the Tribunal d' Arrondissement de Luxembourg). Kreditorene må på en tilfredsstillende måte dokumentere at de risikerer å miste kravene sine som følge av fusjonen og at det ikke er blitt innhentet tilfredsstillende sikkerhet for kravene fra OWHS. Fullstendig informasjon om kreditorenes rettigheter kan innhentes uten kostnad på følgende adresse: 23, Am Scheerleck, 6868 Wecker, Grand Duchy of Luxembourg.

12. ENDRINGER

Direksjonen i OWHS og styret i ØWHAS kan i felleskap gjøre eventuelle mindre endringer i fusjonsplanen uten at slike endringer må godkjennes på generalforsamlingen.

13. AVSLUTTENDE BESTEMMELSER

Denne fusjonsplanen ble opprinnelig skrevet på engelsk, og det er forberedt en tysk og norsk oversettelse, med det siktemål at fusjonsplanen skulle være i samsvar med bestemmelsene i i 1915-Loven og norsk lovgivning.

24. august 2023

Direksjonen i Øyfjellet Wind HoldCo S.à r.l.

Jost Rodewald

(sign.)

Jost Rodewald

Helmut Hohmann

(sign.)

Helmut Hohmann

Styret i Øyfjellet Wind Holding AS

Joakim Johnsen

(sign.)

Joakim Brønner Johnsen

Erik Mortensen

(sign.)

Erik Mortensen

B.Gierke

(sign.)

Bernhard Gierke

Undernevnte, som er eneste aksjonær i Øyfjellet Wind Holding AS, samtykker til at det ikke lages en redegjørelse for fusjonsplanen i samsvar med kravene i allmennaksjeloven § 13-28.

Luxemburg, 24. august 2023

For Øyfjellet Wind HoldCo S.à r.l.

Jost Rodewald

(sign.)

Jost Rodewald

Helmut Hohmann

(sign.)

Helmut Hohmann