

FUSJONSPLAN

Mellom

ABBs Pensjonskasse

(organisasjonsnummer: 976 010 809)

Og

ABBs Pensjonskasse for Supplerende Ytelser

(organisasjonsnummer: 976 222 636)

A handwritten signature in black ink, located in the bottom right corner of the page. The signature is stylized and appears to be a cursive name.

1 FUSJONEN

Styrene i

ABBs Pensjonskasse (heretter kalt ABBs PK1)

Forretningsadresse: Bergerveien 12, 1396 Billingstad
Organisasjonsnummer: 976 010 809
Forretningskommune: 0220 Asker

og

ABBs Pensjonskasse for supplerende ytelser (heretter kalt ABBs PK2)

Forretningsadresse: Bergerveien 12, 1396 Billingstad
Organisasjonsnummer: 976 222 636
Forretningskommune: 0220 Asker

har utarbeidet felles plan for fusjon av pensjonskassene med ABBs Pensjonskasse som overtagende pensjonskasse.

Ved fusjonen overføres ABBs PK2s virksomhet, eiendeler, rettigheter og forpliktelser i sin helhet til ABBs Pensjonskasse. ABBs PK2 oppløses og slettes ved fusjonens ikrafttredelse. ABBs PK1 fortsetter som pensjonskasse etter fusjonen med uendret organisasjonsnummer og selskapsnavn.

I henhold til finansforetaksloven §12-3 (2) skal pensjonskassene utarbeide en felles plan for sammenslåingen, og allmennaksjeloven §§ 13-3, 13-4, 13-6 til 13-11 og 13-13 gjelder tilsvarende så langt de passer.

2 BEGRUNNELSE FOR FUSJONEN

Pensjonsforpliktelsen i ABBs PK2 er synkende, og ABBs PK2 har gjennom de siste årene hatt negative administrasjonsresultater. Dette forventes ikke å bedre seg fremover i tid under forutsetning om vedvarende økt og økende rapporteringsplikt for pensjonskasser. ABBs PK2 har tidvis hatt negative svingninger der det forsikringsmessige risikofellesskapet ikke er stort nok til å jevne ut forsikringshendelser fra år til år. Gjennom å sammenslå pensjonskassene vil man rasjonalisere driften, som bedrer administrasjonsresultatene, og årlige svingninger i risikoresultatet vil som følge av det større forsikringsmessig risikofellesskap absorberes bedre. Økt forvaltningskapital og større forsikringsmessig risikofellesskap forventes også ha positive effekter for ABBs PK1.

3 BETINGELSER FOR FUSJONENS GJENNOMFØRING

Gjennomføring av fusjonen er betinget av at alle lovbestemte betingelser og tillatelser for gjennomføringen av fusjonen er oppfylt, herunder at alle nødvendige selskapsrettslige beslutninger er fattet hos begge pensjonskasser.



Samtidig med gjennomføringen av fusjonen skal også ABBs PK1 foreta økning av innskutt kapital med 15.000.000 NOK som omtalt i punkt 8. Administrasjonsreserven i ABBs PK2 skal før gjennomføringen være styrket med 2.518.828 NOK.

4 SKATTEMESSIG OG REGNSKAPSMESSIG VIRKNING AV FUSJONEN

Fusjonen gjennomføres med skattemessig kontinuitet i henhold til skattelovens regler og med skattemessig virkning fra og med 01.01.2017. For øvrig anses fusjonen gjennomført skattemessig når fusjonen er registrert i Foretaksregisteret, jfr. skatteloven §11-2(3), jfr. 10-1(1) og 2-2(1)(c), samt allmennaksjeloven §13-7.

Fusjonen gjennomføres med regnskapsmessig virkning fra 01.01.2017. Alle transaksjoner, inntekter og kostnader knyttet til eiendeler, rettigheter og forpliktelser som ABBs PK1 skal overta ved fusjonen tilordnes fra dette tidspunkt ABBs PK1. Fusjonen skjer med regnskapsmessig kontinuitet slik at ABBs PK1 viderefører regnskapsførte verdier av eiendeler, rettigheter og forpliktelser som ved fusjonen overtas fra ABBs PK2.

5 SELSKAPRETTLIG IKRAFTREDELSE AV FUSJONEN

Selskapsrettslig trer fusjonen i kraft når melding om gjennomføring av fusjonen er registrert i Foretaksregisteret. Melding om ikrafttredelse sendes foretaksregisteret når kreditorfristen er utløpt og forholdet til kreditorene er i orden, jfr. allmennaksjeloven §13-17.

Selskapsrettslig ikrafttredelse innebærer at ABBs PK2 oppløses, at innskutt egenkapital i ABBs PK1 er forhøyet og at vedtektene i ABBs PK1 er endret, og at eiendeler, rettigheter og forpliktelser er overført fra ABBs PK2 til ABBs PK1.

ABB Holding AS er eneste innskyter av innskutt egenkapital i både ABBs PK1 og ABBs PK2 før sammenslåingen. ABB Holding AS vil også være eneste innskyter av innskutt egenkapital i fusjonert pensjonskasse.

6 VILKÅR FOR UTØVELSE AV EIERRETTIGHETER

Medlemsforetakene samt øvrige rettighetsinnehavere som kan utøve rettigheter etter vedtektene i ABBs PK1 og ABBs PK2 før fusjon vil umiddelbart etter at fusjonen selskapsrettslig har trådt i kraft, være berettiget til å utøve rettigheter i samsvar med vedtektene i den fusjonerte pensjonskassen.

7 ÅPNINGSBALANSE FOR DEN OVERTAKENDE PENSJONSKASSE

Åpningsbalanse for ABBs PK1 etter fusjonen følger av vedlegg 2), og er å anse som en del av fusjonsplanen. Revisors uttalelse om at åpningsbalansens samsvarer med gjeldende regnskapsregler følger i vedlegg 3).



8 FORSLAG TIL SELSKAPSRETTLIGE BESLUTNINGER

8.1 Godkjenning av fusjonsplanen

8.1.1 ABBs PK1

Styret i ABBs PK1 før fusjonen skal gjøre følgende vedtak:

«Fusjonsplanen, datert 08.05.2017 for fusjon mellom ABBs PK1 og ABBs PK2 godkjennes»

8.1.2 ABBs PK2

Styret i ABBs PK2 før fusjonen skal gjøre følgende vedtak:

«Fusjonsplanen, datert 08.05.2017 for fusjon mellom ABBs PK1 og ABBs PK2 godkjennes, og ABBs PK2 oppløses og slettes ved fusjonens ikrafttredelse.»

8.1.3 Kapitaløkning

Styret i ABBs PK1 skal gjøre følgende vedtak:

«Som følge av fusjonen økes innskutt egenkapital i ABBs PK1 med 5.166.482 NOK fra 30.000.000 NOK til 35.166.482 NOK som følge av overføring av ABBs PK2s innskutte egenkapital. Innskutt egenkapital i ABBs PK1 etter fusjonen økes ytterligere med 15.000.000 NOK fra 35.166.482 NOK til 50.166.482 NOK ved innskudd på 7.608.917 NOK som innbetales kontant og at ABB Holding AS sin fordring, 7.391.083 NOK, på forfalte, ikke betalte renter på ansvarlige lån konverteres til innskutt egenkapital.»

9 FUSJONENS BETYDNING FOR ANSATTE I PENSJONSKASSENE

ABBs PK1 og ABBs PK2 har ingen ansatte før fusjonen og ABBs PK1 vil ikke ha ansatte etter fusjonen.

10 SÆRLIGE RETTIGHETER

Det foreligger ingen særlige rettigheter eller tegningsretter i ABBs PK2.

Det vil ikke tilfalle noen styremedlemmer, daglig leder eller uavhengige sakkyndige særlige rettigheter eller fordeler som følge av fusjonen.

11 RÅDIGHETSBEGRÆNSINGER

Fra tidspunktet denne fusjonsplanen er godkjent i ABBs PK1 og ABBs PK2, skal ikke ABBs PK2 foreta emisjoner, kapitalutdelinger eller inngå vesentlige avtaler med mindre slike disposisjoner er meddelt ABBs PK1 og er godkjent av ABBs PK1 før eventuelle disposisjoner foretas.

12 KOSNADER

Kostnader tilknyttet fusjonen dekkes av ABBs PK1.



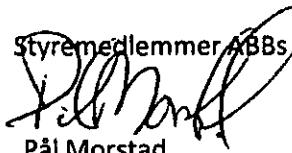
13 VEDLEGG

Som vedlegg til denne fusjonsplanen følger:

- 1) Styrenes rapport om fusjonen
- 2) Utkast til åpningsbalanse for ABBs PK1 etter fusjon
- 3) Revisorerklæring vedrørende åpningsbalanse for ABBs PK1 etter fusjon
- 4) Gjeldene vedtekter for ABBs PK1 og ABBs PK2
- 5) Nye vedtekter for ABBs PK1
- 6) Årsregnskap, årsberetning og revisjonsberetning for de tre siste regnskapsår for pensjonskasse ABBs PK1 og ABBs PK2

Kongsberg, 8. mai 2017

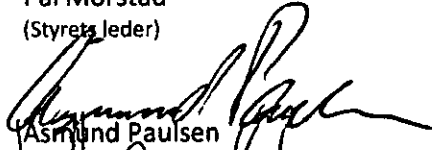
Styremedlemmer ABBs Pensjonskasse:



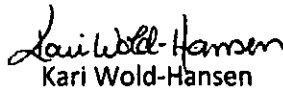
Pål Morstad
(Styrets leder)



Gøran Salomonsen



Asmund Paulsen



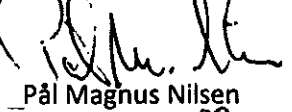
Kari Wold-Hansen



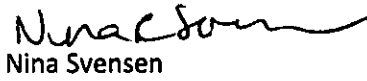
Petter Munthe-Kaas



Magnus Lysen



Pål Magnus Nilsen

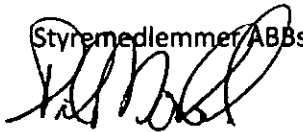


Nina Svensen

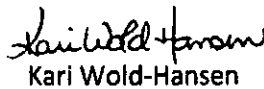


Kjell Arne Hamre

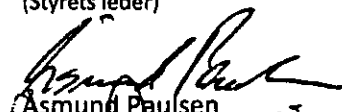
Styremedlemmer ABBs Pensjonskasse for Supplerende Ytelser:



Pål Morstad
(Styrets leder)



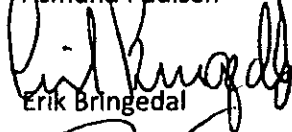
Kari Wold-Hansen



Asmund Paulsen



Kjerstin M. Bull-Berg



Erik Bringedal



Gøran Salomonsen



Frode Onarheim
Daglig leder for ABBs Pensjonskasse og
ABBs Pensjonskasse for Supplerende Ytelser