

FUSJONSPLAN

for fusjon

mellom

morselskapet

NTS ASA, org.nr. 814 520 242

som det overtakende selskap

og

datterselskapet

Norsk Fisketransport Holding AS, org.nr. 991 032 282

som det overdragende selskap

FUSJONSPLANEN

1. Partene i fusjonen

Det er utarbeidet en fusjonsplan ("Fusjonsplanen") mellom:

NTS ASA, org. nr: 814 520 242, forretningsadresse: Namdalshagen 2. etg Søren R Thornæs veg 10, 7800 Namsos i Namsos kommune (heretter benevnt som "morselskapet"), som det overtakende selskapet.

og

Norsk Fisketransport Holding AS, org. nr: 991 032 282, forretningsadresse: Solsida Næringsområde, 7970 Kolvereid i Nærøy kommune (heretter benevnt som "datterselskapet"), som det overdragende selskapet.

Morselskapet og datterselskapet er i fellesskap benevnt "Partene".

2. Begrunnelse for fusjonen

Formålet med fusjonen er å forenkle selskapsstrukturen i konsernet.

3. Fusjonsvederlag

Forut for fusjonen eier NTS ASA 100 % av aksjene i Norsk Fisketransport Holding AS. Partene fusjoneres derfor etter forenklede regler om mor-/datterfusjon i allmennaksjeloven § 13-24 ved at datterselskapet overdrar alle sine eiendeler, rettigheter og forpliktelser som helhet til morselskapet som det overtakende selskap. I henhold til allmennaksjeloven § 13-24 skal det ikke ytes vederlag i fusjonen. Fusjonen medfører således ingen kapitalforhøyelse i morselskapet.

Morselskapet blir ved fusjonen direkte eier av eiendelene, rettighetene og forpliktelsene i datterselskapet i stedet for å eie gjennom aksjer.

4. Virkningstidspunkter

4.1 Selskapsrettslig ikrafttredelsestidspunkt

Fusjonen trer i kraft selskapsrettslig når kreditorenes 6-ukersfrist for å kreve innfrielse eller sikkerhetsstillelse er utløpt, forholdet til kreditorene som har fremsatt innsigelser innen fristen er avklart og fusjonens ikrafttredelse er registrert i Foretaksregisteret, jfr. allmennaksjeloven § 13-17. Det legges opp til at beslutningen om fusjon blir registrert slik at gjennomføring av fusjonen tentativt kan skje senest innen utgangen av 2016.

På ikrafttredelsestidspunktet inntreffer følgende virkninger av fusjonen:

- A. Datterselskapet er oppløst og slettet;
- B. Datterselskapets eiendeler, rettigheter og forpliktelser er overført til morselskapet.

4.2 Regnskapsmessig virkningstidspunkt

Fusjonen gjennomføres regnskapsmessig med virkning fra 01.01.16. Dersom fusjonen likevel ikke lar seg gjennomføre i nevnte regnskapsår, skal fusjonen ha regnskapsmessig virkning fra 1. januar i gjennomføringsåret. Det vil si at alle transaksjoner, inntekter og kostnader knyttet til de eiendeler, rettigheter og forpliktelser som overføres fra datterselskapet til morselskapet ved fusjonen anses for å være gjort for morselskapets regning og risiko, og skal regnskapsføres i morselskapets selskapsregnskap fra ovennevnte dato.

Inntil fusjonens selskapsrettslige ikrafttredelse (ref pkt. 4.1) skal det føres separate regnskaper for selskapene.

4.3 Skattemessig virkningstidspunkt

Fusjonen gjennomføres med skattemessig virkning fra det tidspunkt fusjonen blir registrert gjennomført i Foretaksregisteret, jf. pkt. 4.1 og skatteloven § 11-10, men for ligningstekniske formål vil det bli levert en felles selvangivelse for morselskapet og datterselskapet for det inntektsåret fusjonen registreres gjennomført i Foretaksregisteret.

4.4 Merverdiavgiftsmessig virkningstidspunkt

For merverdiavgiftsmessige formål får fusjonen virkning fra og med det tidspunkt fusjonen registreres gjennomført i Foretaksregisteret.

5. Regnskapsmessige forhold

Både NTS ASA og Norsk Fisketransport Holding AS benytter god regnskapsskikk som regnskapsspråk.

Fusjonen gjennomføres med regnskapsmessig kontinuitet.

6. Skattemessige forhold

Fusjonen oppfyller vilkårene for skattefri fusjon i henhold til skattelovens kapittel 11, og fusjonen gjennomføres således med skattemessig kontinuitet. Alle skatteposisjoner i datterselskapet skal dermed videreføres i morselskapet uendret med unntak av skattemessig innbetalt kapital på selskapsnivå som bortfaller.

Morselskapets aksjer i datterselskapet vil bli slettet ved gjennomføringen av fusjonen og det vil ikke bli utstedt vederlag i morselskapet, jf. pkt. 3 ovenfor. Fusjonen medfører at skattemessig inngangsverdi og skattemessig innbetalt kapital på aksjene i datterselskapet bortfaller.

7. Merverdiavgiftsmessige forhold

Dersom datterselskapet eier kapitalvarer som det knytter seg justeringsforpliktelser til eller justeringsrett, jf. merverdiavgiftsloven § 9-3, skal det inngås en justeringsavtale mellom Partene i medhold av merverdiavgiftsforskriften § 9-3-3. Inngåelse av slik avtale sikrer at fusjonen ikke utløser noen plikt for datterselskapet til å tilbakebetale fradragsført merverdiavgift etter merverdiavgiftsloven § 9-2.

Avtalen skal signeres av begge Parter før Fusjonen registreres gjennomført i Foretaksregisteret.

8. Eiendeler, rettigheter og forpliktelser

8.1 Kjente eiendeler, rettigheter og forpliktelser

Eiendeler, rettigheter og forpliktelser i datterselskapet overføres til morselskapet slik det fremgår av utkastet til åpningsbalanse for morselskapet, inntatt i Bilag 3.

8.2 Ukjente og/eller uteglemte eiendeler, rettigheter og forpliktelser

Dersom det viser seg at datterselskapet på tidspunktet for den selskapsrettslige gjennomføring, jf. pkt. 4.1, har eiendeler, rettigheter eller forpliktelser som ikke er med eller hensyntatt ved utarbeidelsen av utkastet til åpningsbalanse, skal også slike eiendeler, rettigheter og/eller forpliktelser overføres til morselskapet. Tilsvarende gjelder dersom eiendeler eller gjeld som er tatt inn i utkastet til åpningsbalanse viser seg å være større eller mindre enn det beløp de er oppført med i utkastet til åpningsbalanse.

8.3 Dokumenter, arkivmateriale, regnskapsmateriale, etc.

Regnskapsmateriale, selskapsdokumenter, ligningspapirer, kontrakter etc. som tilhører datterselskapet skal overføres til morselskapet og oppbevares av morselskapet. Morselskapet skal særskilt sikre at regnskapsmateriale og ligningspapirer for datterselskapet blir oppbevart etter reglene i bokføringsloven § 13 og ligningsloven § 4-10 (1) bokstav a.

9. Fusjonens betydning for ansatte

Samtlige ansatte i begge involverte selskaper skal videreføre sitt ansettelsesforhold uendret i morselskapet etter fusjonen. Dette innebærer videreføring av ansettelsesavtaler, inkludert pensjoner og ansiennitet. Det vil videre etter gjennomføring av fusjonen bli vurdert å overføre enkelte av de til datterselskapet Norsk Fisketransport AS i den grad de ansatte utelukkende utfører arbeid innenfor rederisektoren.

Styret i morselskapet har ansvar for at eksisterende ansettelsesavtaler transporteres morselskapet med virkning fra det selskapsrettslige ikrafttredelsestidspunktet, jf. pkt. 4.1.

Tillitsvalgte i datterselskapet har rett til informasjon og har rett til drøfting i samsvar med arbeidsmiljøloven § 16-5.

Fusjonsplanen med vedlegg skal videre gjøres kjent for de ansatte, jf. allmennaksjeloven § 13-24 (2), jf. § 13-11 (2).

10. Særlige fordeler

Det skal ikke tilfalle medlemmene av styrene, administrasjonene, aksjonærene eller uavhengige sakkyndige særlige fordeler som følge av fusjonen. Morselskapet har ingen rettigheter i datterselskapet som nevnt i allmennaksjeloven § 11-1 (dvs. konvertible lån).

11. Fusjonsomkostninger

Omkostningene ved fusjonen dekkes av morselskapet.

12. Utkast til åpningsbalanse

Utkast til åpningsbalanse i NTS ASA er inntatt som Bilag 3, og er å anse som en del av Fusjonsplanen. Åpningsbalansen pr. 30.06.16 legges til grunn som beslutningsgrunnlag for fusjonen som gis regnskapsmessig virkning f.o.m. 01.01.16.

Revisjonsfirmaet EY har avgitt uttalelse om at utkastet til åpningsbalanse er tilbørlig sammenstilt og at klassifisering og presentasjon er i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og prinsipper, jf. Bilag 4.

13. Forretningskontor, foretaksnavn og vedtekter for det fusjonerte selskapet

Det fusjonerte selskapet skal ha forretningskontor i Namsos kommune. Selskapet skal ha som foretaksnavn NTS ASA. Selskapets vedtekter forblir uendret.

14. Forpliktelser for datterselskapet

Fra det tidspunkt Fusjonsplanen er undertegnet, skal datterselskapet ikke beslutte emisjoner, kapitalforhøyelser eller inngå vesentlige forretningsavtaler med mindre slike transaksjoner er meddelt og godkjent av morselskapet før eventuelle disposisjoner foretas. I samsvar med allmennaksjeloven § 13-18 annet ledd skal styret i morselskapet overta forvaltningen av datterselskapet fra det tidspunkt fusjonsplanen er godkjent av styrene.

15. Betingelser for gjennomføring av fusjonen

Gjennomføring av fusjonen er betinget av at alle eventuelle lovbestemte vilkår for gjennomføring av fusjonen er oppfylt og at alle nødvendige tillatelser og godkjenninger for fusjonens ikrafttredelse foreligger. Herunder skal fusjonsplanen meldes og kunngjøres av Foretaksregisteret, fusjonsplanen må godkjennes av styrene i NTS ASA og Norsk Fisketransport Holding AS, fusjonen meldes til Foretaksregisteret, fristen for innsigelser fra kreditorer etter allmennaksjeloven §§ 13-14 til 13-16 være utløpt og forholdet til kreditorer som måtte ha fremsatt innsigelser må være avklart før gjennomføring kan skje.

16. Tvister om fusjonsplanen

Eventuelle tvister mellom Partene i forbindelse med fusjonen skal avgjøres etter norsk rett. Som vernetting vedtas Namdal tingrett.

17. Endringer i fusjonsplanen

Inntil fusjonens ikrafttredelse, jf. pkt. 4.1, gis styrene i selskapene fullmakt til å gjennomføre eventuelle tilpasninger og presiseringer i denne fusjonsplan dersom dette skulle vise seg nødvendig for gjennomføringen av fusjonsprosessen og såfremt dette kan skje innenfor allmennaksjelovens rammer.

18. Selskapsrettslige beslutninger i morselskapet

Det foreslås at styret i NTS ASA treffer følgende vedtak i forbindelse med fusjonen:

"Fusjonsplan utarbeidet av styrene i NTS ASA og Norsk Fisketransport Holding AS, hvor NTS ASA overtar samtlige eiendeler, rettigheter og forpliktelser i datterselskapet Norsk Fisketransport Holding AS, vedtas. Beslutningen blir å melde til Foretaksregisteret."

19. Selskapsrettslige beslutninger i datterselskapet

Det foreslås at styret i Norsk Fisketransport Holding AS treffer følgende vedtak i forbindelse med fusjonen:

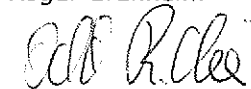
"Fusjonsplan utarbeidet av styrene i NTS ASA og Norsk Fisketransport Holding AS, hvor NTS ASA overtar samtlige eiendeler, rettigheter og forpliktelser i datterselskapet Norsk Fisketransport Holding AS, vedtas. Beslutningen blir å melde til Foretaksregisteret."

Namsos, 18. august 2016

Styret i morselskapet, NTS ASA



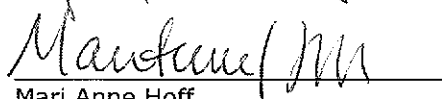
Roger Granheim



Odd Reidar Øie



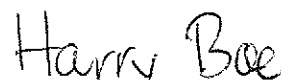
Hege Bjørgum Skillingstad



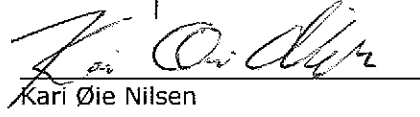
Mari Anne Hoff



Grete Rekkebo Brovoll



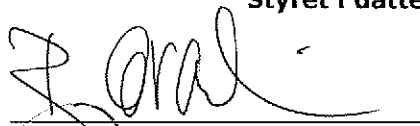
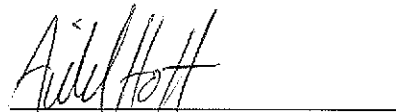
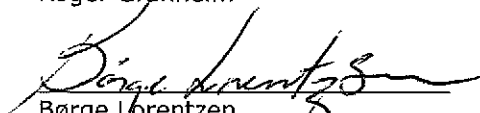
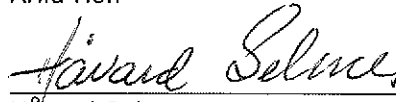
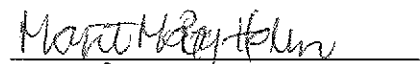
Harry Asmund Bøe



Kari Øie Nilsen

Namsos, 16. august 2016

Styret i datterselskapet, Norsk Fisketransport Holding AS


Roger Granheim
Arild Hoff
Børge Lorentzen
Håvard Selnes
Marit Måøy Holm

Vedlegg til fusjonsplanen:

1. Årsregnskap, årsberetning og revisors beretning for 2015 for NTS ASA, samt for 2014 og 2013
2. Årsregnskap, årsberetning og revisors beretning for 2015 for NFT Holding AS, samt for 2014 og 2013
3. Utkast til åpningsbalanse ved fusjon
4. Revisors bekreftelse av åpningsbalanse
5. Mellombalanse pr 30.06.2016 med noter og revisors uttalelse for NTS ASA