

Fusjonsplan mellom Goodtech ASA og Goodtech Industry Holding AS

Undertegnet og godkjent av styrene i Goodtech ASA og Goodtech Industry Holding AS den 09.05.2017.

1. Innledning

Fusjonen reguleres av lov av 13. juni 1997 nr 45 om allmennaksjeselskaper (allmennaksjeloven, forkortet asal) kapittel 13.

1.1. Partsangivelse

Overtakende selskap: Goodtech ASA, org.nr. 914769922, forretningskommune Per Kroghsvei 4 1065 Oslo, adresse Per Kroghsvei 4 1065 Oslo

Overdragende selskap: Goodtech Industry Holding AS, org.nr. 979739753, forretningskommune Oslo, adresse Per Kroghsvei 4

1.2. Formål med 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.

2. Gjennomføring av fusjonen

Fusjonen er regulert av allmennaksjelovens § 13-23 jf § 13-1 flg, fusjon mellom morselskap og heleid datterselskap uten vederlag. Fusjonen gjennomføres ved at Goodtech ASA etter utløp av formelle varslingsfrister ovenfor kreditorene, overtar eiendeler, rettigheter og forpliktelser i sin helhet fra datterselskapet Goodtech Industry Holding AS.

3. Forutsetninger for avtalen

Gjennomføring av fusjonen er betinget av at alle lovbestemte betingelser for gjennomføring av fusjonen er oppfylt, herunder gyldig styrevedtak og registrering i Foretaksregisteret.

Det er videre en forutsetning for gjennomføring av fusjonen at alle eventuelt nødvendige offentlige tillatelser/godkjennelser oppnås.

4. Skattemessig og regnskapsmessig virkning av fusjonen

Fusjonen skal gjennomføres med skattemessig og regnskapsmessig virkning fra og med den 01.01.2017. Fusjonen gjennomføres skattemessig fra det tidspunkt fusjonen selskapsrettslig er inntrådt i henhold til allmenaksjeloven § 13-17. Praktisk og juridisk skal fusjonen gjennomføres snarest mulig etter at den er vedtatt av styrene i selskapene.

Fusjonen gjennomføres med regnskapsmessig og skattemessig kontinuitet slik at Goodtech ASA overtar Goodtech Industry Holding AS sine regnskapsmessige og skattemessige posisjoner i tilknytning til de overførte eiendeler, rettigheter og forpliktelser.

5. Rekkefølge/plan for gjennomføring

Fusjonsavtalen med vedlegg behandles av styrene i Goodtech ASA den 20.06.2017 og Goodtech Industry Holding AS den 20.06.2017. I det enkelte selskap treffes beslutningen om fusjon ved at styret godkjenner fusjonsplanen med alminnelig flertall.

Fusjonsbeslutningene meldes til Foretaksregisteret av styret i hvert av selskapene, jfr. allmennaksjelovens § 13-13.

Melding om gjennomføring av fusjonen og melding om sletting av Goodtech Industry Holding AS sendes til Foretaksregisteret så snart fristen i de kreditorvarsler som blir kunngjort på grunnlag av registrering av oppløsningsbeslutningen i Goodtech Industry Holding AS er utløpt. Fristen overfor kreditorene er 6 uker, og inkludert ca. 4-8 uker for saksbehandling samt kunngjøring ved registeret, innebærer dette at endelig registrering av gjennomføring av fusjonen vil kunne skje ca. 2-4 måneder etter at melding fra samtlige deltakende selskaper om fusjonsbeslutningen er sendt til Foretaksregisteret.

Goodtech Industry Holding AS blir slettet samtidig med registreringen av den endelige gjennomføringen av fusjonen.

6. Vederlag til aksjeeieren i overdragende selskap

Det skal ikke betales vederlag ved fusjonen. Overtakende selskap, Goodtech ASA, blir ved fusjonen direkte eier av eiendelene i Goodtech Industry Holding AS i stedet for å eie virksomheten gjennom aksjer i datterselskapet.

7. Ansettelsesforhold

Samtlige ansatte i Goodtech Industry Holding AS vil bli overført til Goodtech ASA ved fusjonen. Deres arbeidsforhold vil videreføres med de samme rettigheter og forpliktelser som i Goodtech Industry Holding AS. De nåværende ansatte i Goodtech ASA vil fortsette i sine arbeidsforhold som tidligere. Styrene i selskapene legger derfor til grunn at fusjonen ikke vil få noen vesentlig betydning for selskapenes ansatte.

De ansatte vil bli underrettet om fusjonen og vil få mulighet til å drøfte og uttale seg i samsvar med reglene i allmennaksjeloven § 13-11 og arbeidsmiljøloven § 16-5.

8. Forretningskontor, foretaksnavn og vedtekter for det fusjonerte selskap

Det fusjonerte selskapet skal ha forretningskontor i Per Kroghsvei 4 1065 Oslo kommune. Selskapet skal ha som foretaksnavn Goodtech ASA og selskapets vedtekter forblir uendret ved fusjonen.

9. Forpliktelser for Goodtech Industry Holding AS

Fra det tidspunkt avtalen er undertegnet skal Goodtech Industry Holding AS ikke foreta emisjoner, kapitalutdelinger eller inngå vesentlige forretningsmessige avtaler med mindre slike avtaler er meddelt Goodtech ASA og godkjent av dette selskap før eventuelle disposisjoner foretas.

10. Omkostninger/utgifter i forbindelse med fusjonen

Utgifter i forbindelse med fusjonen vil dekkes av Goodtech ASA.

11.Tvister

Eventuelle tvister mellom Goodtech ASA og Goodtech Industry Holding AS i forbindelse med denne fusjonsplan skal avgjøres etter norsk rett. Oslo tingrett vedtas som verneeting.

12.Utkast til åpningsbalanse

Utkast til åpningsbalanse (fusjonsbalanse) for Goodtech ASA per 01.01.2017 legges ved denne fusjonsplanen og anses som en del av denne.

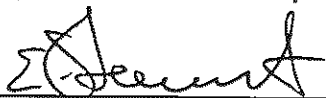
13.Vedlegg til fusjonsplanen:

1. Utkast til åpningsbalanse for Goodtech ASA
2. Revisors bekreftelse av åpningsbalansen.

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

Oslo, 09.05.2017

Styret i Goodtech Industry Holding AS



Eric Staurset
Styreleder



Karl-Erik Staubo
Styremedlem

Styret i Goodtech ASA



Stig Grimsgaard Andersen
Styreleder



Karl-Erik Staubo
Styremedlem

Anne M. Sødahl Wessel
Styremedlem



Vibeke Strømme
Styremedlem



Terje Thon
Styremedlem



Håvard Kristiansen
Styremedlem



Rolf Johansson
Styremedlem

Oslø, 09.05.2017

Styret i Goodtech Industry Holding AS

Eric Staurset
Styreleder

Karl-Erik Staubo
Styremedlem

Styret i Goodtech ASA

Stig Grimsgaard Andersen
Styreleder

Karl-Erik Staubo
Styremedlem


Anne M. Sødahl Wessel
Styremedlem

Vibeke Strømme
Styremedlem

Terje Thon
Styremedlem

Håvard Kristiansen
Styremedlem

Rolf Johansson
Styremedlem

Vedlegg til fusjonsplan av 9. mai 2017 for fusjon av Goodtech Industry Holding AS med Goodtech ASA.

Goodtech ASA

Utkast til åpningsbalanse for det overtakende (beløp i kr 1.000)	GOD ASA	GIH AS	Åpningsbalanse		Note EII
			EII	01.01.2017	
Immaterielle eiendeler	0			0	
Utsatt skattefordel	44 483 681	532 057		45 015 738	
Sum immaterielle eiendeler	44 483 681	532 057		45 015 738	
Tomter, bygninger og annen fast eiendom				0	
Varige driftsmidler	6 581 064			6 581 064	
Sum varige driftsmidler	6 581 064	0		6 581 064	
Investeringer i datterselskap	141 580 912	55 410 450	-9 859 378	187 131 984	e)
Lån til foretak i samme konsern	67 550 091		-66 054 618	1 495 473	a)
Sum anleggsmidler	209 130 948	55 942 507	-75 913 896	240 224 259	
Varelager				0	
Kundefordringer	6 668 922	1	-355 044	6 313 879	b)
Andre fordringer	12 142 608	2 500		12 145 108	
Andre fordringer konsern		6 276 149		6 276 149	
Kontanter og kontantekvivalenter	21 886 662	0		21 886 662	
Sum omløpsmidler	40 698 192	6 278 650	-355 044	46 621 798	
Sum eiendeler	300 893 840	62 221 157	-76 288 040	286 846 057	
Aksjekapital	45 752 292	2 282 632	-2 282 632	45 752 292	c)
Pålydende egne aksjer	-788 150			-788 150	
Overkursfond		1 392 274	-1 392 274	0	c), d)
Annen innskutt egenkapital	389 807 690			389 807 690	
Sum innskutt egenkapital	434 771 832	3 674 806	-3 674 806	434 771 832	
Annen egenkapital	-144 838 500	-7 863 411	-6 184 472	-158 886 383	
Sum opplyst egenkapital	-144 838 500	-7 863 411	-6 184 472	-158 886 383	
Sum egenkapital	289 933 332	-4 188 505	-9 859 378	275 885 449	
Langsiktig gjeld					
Langsiktig gjeld konsern	0	66 054 618	-66 054 618	0	a)
Sum langsiktig gjeld	0	66 054 618	-66 054 618	0	
Kortsiktig gjeld					
Leverandørgjeld	3 716 427			3 716 427	
Skyldig offentlige avgifter	89 484			89 484	
Annen kortsiktig gjeld	7 154 696	355 044	-355 044	7 154 696	b)
Sum kortsiktig gjeld	10 960 607	355 044	-355 044	10 960 607	
Sum egenkapital og gjeld	300 893 840	62 221 157	-76 288 040	286 846 057	

Styret i Goodtech ASA

Stig Grønsgaard Andersen
Styreleder

Annema Sedahl Wessel

Rolf Johansson

Styret i Goodtech Industry Holding AS

Eric Staurset, styreleder

Karl Erik Ståbjørnsen

Torgeir Thon

Håvard Kristiansen

Karl Erik Ståbjørnsen

Vibeke Strømme

Vedlegg til fusjonsplan av 9. mai 2017 for fusjon av Goodtech Industry Holding AS med Goodtech ASA.

Goodtech ASA

Utkast til åpningsbalanse for det overtokende (beregnet i kr. 1.000)	GOD ASA	GDI AS	Åpningsbalanse		Note EK
			EU	01.01.2017	
Immaterielle eiendeler	0			0	
Utsatt aksjefordel	44 483 681	532 057		45 015 738	
Sum immaterielle eiendeler	44 483 681	532 057		45 015 738	
Tomter, bygninger og annen fast eiendom				0	
Varige driftsmidler	6 581 064			6 581 064	
Sum varige driftsmidler	6 581 064	0		6 581 064	
Investeringer i datterselskap	141 580 812	55 410 450	-9 859 378	187 131 884	e)
Lån til foretak i samme konsern	87 550 091		-66 054 618	1 495 473	e)
Sum anleggsmidler	229 130 903	55 410 450	-75 913 996	240 224 259	
Varelager				0	
Kundefordringer	6 668 922	1	-355 044	6 313 879	b)
Andre fordringer	12 142 606	2 500		12 145 106	
Andre fordringer konsern		6 278 149		6 278 149	
Kontanter og kontantekvivalenter	21 688 662	0		21 688 662	
Sum omløpsmidler	40 499 190	6 278 150	-355 044	46 821 296	
Sum eiendeler	308 893 840	62 221 157	-76 268 040	286 846 957	
Aksjekapital	45 752 292	2 282 632	-2 282 632	45 752 292	c)
Pålydende egne aksjer	-788 150			-788 150	
Overkursfond		1 392 274	-1 392 274	0	c), d)
Annen innskutt egenkapital	382 807 690			389 807 690	
Sum innskutt egenkapital	437 771 832	3 674 906	-3 674 906	434 771 832	
Annen egenkapital	-144 838 500	-7 863 411	-6 184 472	-158 886 383	
Sum opplyst egenkapital	-144 838 500	-7 863 411	-6 184 472	-158 886 383	
Sum egenkapital	292 933 332	-4 188 505	-9 859 378	275 885 449	
Langsiktig gjeld					
Langsiktig gjeld konsern	0	66 054 618	-66 054 618	0	e)
Sum langsiktig gjeld	0	66 054 618	-66 054 618	0	
Kortsiktig gjeld					
Leverandørgjeld	3 718 427			3 718 427	
Skyldig offentlige avgifter	89 484			89 484	
Annen kortsiktig gjeld	7 154 696	355 044	-355 044	7 154 696	b)
Sum kortsiktig gjeld	10 962 607	355 044	-355 044	10 962 607	
Sum egenkapital og gjeld	308 893 840	62 221 157	-76 268 040	286 846 957	

Styret i Goodtech ASA

Sig Grimsgaard Andersen
Styreleder

Anne M.S.W. 2017
Annam Söcani Wessell

Rolf Johnsson

Karl-Erik Staubo

Terje Thon

Håvard Kristiansen

Væle Strømme

Styret i Goodtech Industry Holding AS

Eric Staurset, styreleder

Karl-Erik Staubo

Goodtech ASA

NOTER TIL UTKAST TIL ÅPNINGSBALANSE VED FUSJON

NOTE 1 GENERELT

Utkast til åpningsbalanse som er vedlagt fusjonsplanen er utarbeidet basert på ureviderte regnskaper pr 01.01.17 for:

- Goodtech ASA (overtakende)
- Goodtech Industry Holding AS (overdragende)

Reviderte regnskaper pr 31.12.16 er siste tilgjengelige regnskapstall for overdragende og overtakende selskap.

Det er ikke skjedd vesentlige tilgang/avgang av anleggsmidler, egenkapitaltransaksjoner eller netto endring i langsiktig gjeld i perioden fra revidert årsrapport 31.12.2016 til benyttede regnskapstall per 01.01.2017.

Mellomværende mellom selskapene er eliminert og aksjekapital i det overdragende selskap er medtatt som overkursfond i utkast til åpningsbalanse.

Som det fremgår av pkt. 3 i fusjonsplanen gjennomføres fusjonen til regnskapsmessig kontinuitet med regnskapsmessig virkning fra 1.1.2017. Regnskapsmessig åpningsbalanse for det overtakende selskap pr 1.1.2017 vil således samsvare med utkast til åpningsbalansen 01.01.2017 som er vedlagt fusjonsplanen.

NOTE 2 REGNSKAPSPRINSIPPER

Regnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk. De benyttede regnskapsprinsipper er de samme som i årsregnskapet for 2016.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Aksjer klassifisert som anleggsmidler i balansen verdsettes til kostpris. Kostpris er tilordnet etter gjennomsnittsmetoden. Investeringer hvor eierandelen er over 50% og hvor selskapet har reell kontroll er klassifisert som datterselskap. Datterselskap er behandlet etter kostmetoden i selskapsregnskapet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Note Elimineringer:

- a) og b) Eliminering av mellomværende mellom fusjonerte selskaper pr 01.01.17.
- c) Flytting av AK i overdragende selskaper til overkursfond.
- d) Emisjonsutgifter og fusjonsutgifter antas å bli uvesentlige og er ikke belastet mot hhv. overkursfond og annen egenkapital.
- e) Identifisert merverdi:

Øf verdi aksjer i GIH	116 013 610	b)
Identifisert merverdi	106 154 232	e)
	<u>9 859 378</u>	



Til styret i Goodtech ASA

Uttalelse om utkast til åpningsbalanse ved fusjon

Vi har kontrollert utkast til åpningsbalanse datert 9. mai 2017 for Goodtech ASA med noter som viser en egenkapital på kr 275.885.449. Utkastet til åpningsbalanse er sammenstilt, kun for illustrasjonsformål, basert på grunnlaget som er beskrevet i note for å gi informasjon om Goodtech ASA sin balanse med tillegg av de eiendeler selskapet skal overta i forbindelse med fusjonen. Informasjonen er sammenstilt for å illustrere hvordan balansen ville fremstått dersom fusjonen var gjennomført på den angitte balansedagen.

Styrets ansvar for åpningsbalansen

Styret er ansvarlig for utkastet til åpningsbalanse.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å uttale oss om utkastet til åpningsbalanse på grunnlag av vårt kontrollarbeid. Det er ikke vår oppgave å utføre revisjon av den informasjonen som ligger til grunn for åpningsbalansen. Den finansielle informasjonen som er benyttet ved sammenstillingen av åpningsbalansen, er urevidert slik det er beskrevet i noter. Vi påtar oss ikke noe ansvar for finansiell informasjon vi ikke har revidert.

Vi har utført vår kontroll og avgir vår uttalelse i samsvar med standard for attestasjonsoppdrag SA 3802 "Revisors uttalelser og redegjørelser etter selskapslovgivningen". Standarden krever at vi planlegger og utfører kontroller for å oppnå betryggende sikkerhet for at informasjonen i utkastet til åpningsbalanse er tilbørlig sammenstilt basert på det angitte grunnlaget, og at utkastet til åpningsbalanse er klassifisert og presentert i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og de beskrevne prinsippene. Vi har kontrollert sammenstillingen av og vurdert innholdet i klassifiseringen av postene og presentasjonen av utkastet til åpningsbalanse.

Etter vår oppfatning er innhentet bevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Konklusjon

Etter vår mening er utkastet til åpningsbalanse tilbørlig sammenstilt basert på det angitte grunnlaget beskrevet i note og klassifisering og presentasjon er etter vår mening i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og prinsippene beskrevet i noter.

Oslo, 9. mai 2017

PricewaterhouseCoopers AS

Herman Skibrek
Statsautorisert revisor