

FUSJONSRAPPORT

fra styret i Arribatec Solutions ASA

1. FUSJONEN

1.1 Innledning

I forbindelse med forslag om fusjon av Arribatec Solutions ASA og Arribatec AS, har styret i Arribatec Solutions ASA utarbeidet denne rapporten i henhold allmennaksjeloven § 13-9 datert 11. juni 2021.

Arribatec Solutions ASA og Arribatec AS er i det følgende i fellesskap kalt "**Selskapene**".

1.2 Formålet med fusjonen og dens betydning for selskapene

Styrene i Selskapene har inngått en avtale som regulerer en planlagt fusjon av Selskapene. Styrenes oppfatning er at en sammenslåing av Selskapene vil skape en merverdi sammenlignet med at Selskapene opererer som separate selskaper.

Ved den foreslåtte fusjonen overfører Arribatec AS alle eiendeler, rettigheter og forpliktelser til Arribatec Solutions ASA. Etter gjennomføring av fusjonen vil Arribatec AS oppløses.

Det vises før øvrig til fusjonsplanen for nærmere detaljer om fusjonen.

1.3 Lovreguleringer

Fusjonen foreslås gjennomført etter bestemmelsene i allmennaksjeloven kapittel 13 hvoretter Arribatec AS fusjoneres med Arribatec Solutions ASA mot at aksjonærene i Arribatec AS mottar vederlag i form av aksjer i Arribatec Solutions ASA.

Fusjonen gjennomføres med konsernkontinuitet i tråd med regnskapslovens regler. Fusjonen gjennomføres med full skattemessig kontinuitet for norske skatteformål i samsvar med bestemmelsene i skatteloven kapittel 11. Dette gjelder både Selskapene og aksjonærene.

At fusjonen gjennomføres med skattemessig kontinuitet innebærer at alle skatteposisjoner i Arribatec AS knyttet til eiendeler, rettigheter og forpliktelser som overføres, overføres uendret og uten at det utløses skatt i Arribatec AS eller gir oppskrivningsrett for Arribatec Solutions ASA.

Fusjonen vil ikke anses som en skattemessig realisasjon for norske aksjonærer. For utenlandske aksjonærer reguleres den skattemessige behandlingen av de respektive lands skatteregler. I enkelte land kan det være at fusjonen anses som en skattemessig transaksjon. Alle utenlandske aksjonærer oppfordres til å konsultere med skatteeksperter i sine respektive jurisdiksjoner.

2. FASTSETTELSE AV FUSJONSVEDERLAGET

Fusjonsvederlaget til aksjonærene i Arribatec AS består av vederlagsaksjer i Arribatec Solutions ASA som utstedes ved kapitalforhøyelsen som gjennomføres i forbindelse med fusjonen.

Bytteforholdet ved fusjonen er fastsatt til at én aksje i Arribatec AS gir rett til 105,95 aksjer i Arribatec Solutions ASA. Bytteforholdet er fremforhandlet gjennom løpende forhandlinger mellom styrene i Selskapene og et utvalg av aksjonærene i Arribatec AS. Bytteforholdet er fremforhandlet mellom uavhengige parter, og er således fastsatt på markedsmessige vilkår. Selskapenes styre er enige om at det avtalte bytteforholdet er markedsmessig og korrekt per tidspunktet for signeringen av fusjonsplanen. Det har ikke vært særlige vanskeligheter ved fastsettelsen av fusjonsvederlaget.

Arribatec Solutions ASA eier forut for fusjonen aksjer i Arribatec AS. Arribatec Solutions ASA vil ikke få utstedt vederlagsaksjer for sine aksjer i Arribatec AS, og det vil heller ikke utstedes vederlagsaksjer for det Arribatec AS beholdning av egne aksjer jf. allmennaksjeloven § 13-17 (1) nr. 4.

Ved fusjonen økes aksjekapitalen i Arribatec Solutions ASA med NOK 34 941 237,80 ved utstedelse av 124 790 135 nye aksjer, hver pålydende NOK 0,28.

Da fusjonen gjennomføres regnskapsmessig til konsernkontinuitet settes tegningskursen til bokført verdi av eiendelene mv. som overføres fra Arribatec AS til Arribatec Solutions ASA ved fusjonen målt per 28. mai 2021. På denne bakgrunnen er tegningskursen fastsatt til NOK 0,281268822731861 per aksje, dvs. totalt tegningsbeløp på NOK 35 099 574,36. Differansen mellom nominell aksjekapitalforhøyelse og samlet tegningsbeløp tilføres overkurs.

Det vises for øvrig til vedlagte sakkyndig redegjørelser for fusjonsplanen utarbeidet i anledning fusjonen.

3. FORHOLDET TIL DE ANSATTE

Ingen av Selskapene har ansatte.

* * * * *

SIGNATURER

Styret i Arribatec Solutions ASA



Martin Nes
Chairman



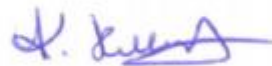
Henrik Lie-Nielsen
Board member



Øystein Stray Spetalen
Board member



Yvonne Sandvold
Board member



Kristin Hellebust
Board member