
FUSJONSPLAN
FOR
VEDERLAGSFRI FUSJON MELLOM
DRAMMEN HAVN AS
(OVERTAKENDE SELSKAP)
OG
HOLMEN TERMINAL DRAMMEN AS
(OVERDRAGENDE SELSKAP)

11.10.2023

Denne fusjonsplanen er inngått mellom:

som overdragende selskap

(i) **Holmen Terminal Drammen AS**

Adresse: Postboks 636 Strømsø, 3003 DRAMMEN

Kommune: Drammen

Org nr: 978 661 645

og som overtakende selskap

(ii) **Drammen Havn AS**

Adresse: Postboks 636 Strømsø, 3003 DRAMMEN

Kommune: Drammen

Org nr: 931 717 235

Drammen Havn AS og Holmen Terminal Drammen AS er i det følgende i fellesskap kalt **"Partene"** og hver for seg **"Part"**.

1 BAKGRUNN OG BEGRUNNELSE

Styrene i Drammen Havn AS og Holmen Terminal Drammen AS har i fellesskap utarbeidet denne planen for sammenslåing av selskapene ved at Holmen Terminal Drammen AS oppløses for innfusjonering i Drammen Havn AS. Drammen Havn AS eier samtlige aksjer i Holmen Terminal Drammen AS.

Fusjonen gjennomføres for å forenkle selskapsstrukturen for derved å oppnå en mer hensiktsmessig drift og bedre utnyttelse av selskapenes samlede ressurser.

2 FREMGANGSMÅTE FOR FUSJONEN

Fusjonen reguleres av aksjeloven § 13-23 og skattelovens regler om skattefri fusjon samt regnskapslovens bestemmelser.

Fusjonen gjennomføres ved at morselskapet Drammen Havn AS overtar hele den igangværende virksomheten bestående av samtlige eiendeler, rettigheter og forpliktelser fra datterselskapet Holmen Terminal Drammen AS.

Holmen Terminal Drammen AS slettes ved fusjonens ikrafttredelse. Drammen Havn AS fortsetter som selskap etter fusjonen med uendret foretaksnavn, vedtekter og forretningskommune.

Selskapsrettslig vedtakelse av fusjonen skjer utelukkende gjennom beslutning av styrene i Holmen Terminal Drammen AS og Drammen Havn AS. Dette innebærer at fusjonsplanen ikke skal behandles på selskapenes generalforsamling. Aksjonæren i Drammen Havn AS skal imidlertid i samsvar med aksjelovens regler informeres om fusjonsplanen.

Styrenes fusjonsbeslutning skal meldes til Foretaksregisteret. Registreringsdatoen utgjør startpunktet for kreditorfristen.

Etter utløpet av kreditorfristen på seks uker og forutsatt at det ikke har meldt seg noen kreditorer med innvendinger mot fusjonen eller at eventuelle innvendinger er håndtert, vil gjennomføring av fusjonen bli meldt til Foretaksregisteret. Fusjonen trer i kraft ved registrering av gjennomføringsmeldingen. Det tas sikte på at dette kan skje i løpet av 2023.

3 FUSJONSVEDERLAGET

Det skal ikke utstedes vederlagsaksjer ved fusjonen, jf. aksjeloven § 13-23 første ledd.

4 TIDSPUNKTER FOR GJENNOMFØRING AV FUSJONEN

4.1 Selskapsrettslig ikrafttredelse

En forutsetning for ikrafttredelse av fusjonen er at kreditorfristen på seks uker er utløpt og ingen kreditor har krevd innfrielse eller sikkerhetsstillelse etter reglene i aksjeloven, eller at slike kreditorinnsigelser er håndtert. Når denne forutsetningen er oppfylt, trer fusjonen selskapsrettslig i kraft når Foretaksregisteret har registrert innsendt melding om gjennomføring av fusjonen.

Ved ikrafttredelse av fusjonen inntreer følgende virkninger:

- (i) Holmen Terminal Drammen AS er endelig oppløst og slettet.
- (ii) Samtlige eiendeler, rettigheter og forpliktelser tilhørende Holmen Terminal Drammen AS er overført til Drammen Havn AS i samsvar med fusjonsplanens bestemmelser.
- (iii) Andre virkninger som fastsatt i aksjeloven, lovgivningen for øvrig samt i fusjonsplanen.

4.2 Skattemessig gjennomføring

Skattemessig virkningstidspunkt for fusjonen er det tidspunkt hvor gjennomføringsmeldingen for fusjonen registreres i Foretaksregisteret, og fusjonen vil ha skatterettslig virkning fra 1. januar samme år.

Det er en klar forutsetning at fusjonen kan og skal gjennomføres som en skattefri fusjon i overensstemmelse med skatteloven kapittel 11.

Fusjonen skjer med skattemessig kontinuitet slik at Drammen Havn AS overtar de skattemessige posisjoner i tilknytning til de overførte eiendeler, rettigheter og forpliktelser fra Holmen Terminal Drammen AS. Fusjonen antas dermed ikke å utløse umiddelbare skattemessige konsekvenser.

4.3 Regnskapsmessig gjennomføring

Fusjonen gjennomføres med regnskapsmessig virkning fra 01.01.2023. Alle transaksjoner, inntekter og kostnader knyttet til de eiendeler, rettigheter og forpliktelser som Drammen Havn AS skal overta ved fusjonen, tilordnes fra dette tidspunkt Drammen Havn AS.

Fusjonen gjennomføres med kontinuitet på de balanseførte verdier i konsernregnskapet til overtakende selskap («konsernkontinuitet»).

5 SELSKAPSRETTLIGE BESLUTNINGER

5.1 Holmen Terminal Drammen AS

Det foreslås at styret i Holmen Terminal Drammen AS treffer følgende beslutning:

"Fusjonsplan datert 11.10.2023 for fusjon mellom Holmen Terminal Drammen AS og Drammen Havn AS godkjennes. Dette innebærer at selskapet oppløses for fusjon med Drammen Havn AS."

5.2 Drammen Havn AS

Det foreslås at styret i Drammen Havn AS treffer følgende beslutning:

"Fusjonsplan datert 11.10.2023 for fusjon mellom Holmen Terminal Drammen AS og Drammen Havn AS godkjennes."

6 SÆRLIGE RETTIGHETER

Det eksisterer ingen tegningsrettigheter, opsjoner eller andre særlige rettigheter knyttet til aksjene i Holmen Terminal Drammen AS. Ingen slike rettigheter skal heller tildeles ved fusjonen.

Det skal ikke tilfalle noen særlig rett eller fordel for styremedlemmer, daglig leder eller sakkyndige i forbindelse med fusjonen.

7 FORVALTNINGEN AV DET OVERDRAGENDE SELSKAP

Så snart fusjonsplanen er godkjent av begge selskaper, skal Drammen Havn AS overta forvaltningen av Holmen Terminal Drammen AS. Selskapenes eiendeler og saker holdes atskilt inntil fusjonen trer i kraft.

8 KAPITALENDRINGER OG VEDTEKSENDRINGER I ANLEDNING FUSJONEN

Det ytes ikke vederlag, og fusjonen medfører derfor ingen kapitalendringer i overtakende selskap. Aksjekapitalen og vedtektenes bestemmelser om aksjekapitalen forblir dermed uendret etter fusjonen.

Holmen Terminal Drammen AS blir oppløst ved fusjonens gjennomføring og ikrafttredelse.

9 FUSJONENS BETYDNING FOR ANSATTE

De ansatte i Drammen Havn AS påvirkes ikke av fusjonen og opprettholder sine ansettelsesforhold med uendrede lønnsvilkår og rettigheter. De ansatte vil bli informert om fusjonen og gitt anledning til å drøfte og uttale seg om sammenslåingen i samsvar med reglene i aksjeloven og arbeidsmiljøloven.

Holmen Terminal Drammen AS har pr i dag ingen ansatte.

10 RÅDIGHETSBEGRENSNINGER

Ingen av partene skal, uten den annen parts forutgående skriftlige samtykke, beslutte eller foreta vesentlige investeringer, salg av virksomhet eller forandringer i sin virksomhet eller andre disposisjoner som er av vesentlig betydning for sammenslåingen eller som faller utenfor rammen av ordinær drift. Disse begrensningene gjelder ikke handlinger som er forutsatt i fusjonsplanen, eller som er nødvendige for å gjennomføre fusjonen.

11 BETINGELSER FOR GJENNOMFØRING AV FUSJONEN

Gjennomføring av fusjonen skal være betinget av at:

- (i) Partene oppnår alle tillatelser fra offentlige myndigheter eller andre instanser som er nødvendige for å gjennomføre fusjonen i henhold til fusjonsplanen. Det er videre en forutsetning at tillatelsene ikke inneholder vilkår som vil ha vesentlig negativ betydning for det sammenslåtte selskapet, med mindre Partenes styrer er enige om at virkningen for det sammenslåtte selskapet ikke vil ha vesentlig negativ betydning.

- (ii) Eventuelle tredjepartssamtykker som måtte være nødvendige for gjennomføring av fusjonen er gitt, med mindre Partenes styrer er enige om at virkningen for det sammenslåtte selskapet ikke vil ha vesentlig negativ betydning.
- (iii) Fusjonsplanen er godkjent av styrene i Drammen Havn AS og Holmen Terminal Drammen AS.
- (iv) Fristen for innsigelser fra kreditorene er utløpt for begge Partene, og forholdet til kreditorer som i tilfelle har fremsatt innsigelse, er avklart eller håndtert på annen måte i samsvar med aksjeloven.
- (v) Det ikke frem til utløpet av kreditorfristen er inntrekk omstendigheter vedrørende den annen Part som vesentlig endrer grunnlaget for fusjonen.

12 MERVERDIavgiftsmessige forhold

Eventuelle justeringsforpliktelser og -rettigheter etter merverdiavgiftsloven vil bli overført til overtakende selskap, jf. merverdiavgiftsloven kap. 9. Det gjelder særskilte krav til form og dokumentasjon knyttet til slik avtale. En slik avtale kan være nødvendig for å unngå at fusjonen utløser krav fra avgiftsmyndighetene om tilbakebetaling av merverdiavgift. Partene er enige om å inngå slik avtale om nødvendig, innen de frister som følger av relevant lovgivning.

13 KOSTNADER

Kostnadene i anledning fusjonen skal dekkes av Drammen Havn AS.

14 SIGNATURER

Drammen, 11.10.2023

Styret i Holmen Terminal Drammen AS

Arne Fosen
styreleder

Ivar Axel Vannebo
styremedlem

Vibeke Skavold
Styremedlem

Jarle Nedberge Hansen
styremedlem

Styret i Drammen Havn AS

Ann-Christin Gjerdseth
Andersen
styreleder

André Tangerud
nestleder

Hege Gunnerud
styremedlem

Satvir Singh Parmar
styremedlem

Kristin Bjella
styremedlem

Gudveig Charlotte Bellen
Nordahl
Styremedlem