

INFORMASJON TIL AKSJONÆRENE I NORDIC SEAFARMS AS,  
ORG. NR. 974 523 441

Styrene i Nordic Seafarms AS og Nordic Halibut AS har den 23. april 2015 inngått en fusjonsplan, hvor Nordic Halibut AS som overdragende selskap innfusjoneres i Nordic Seafarms AS som overtakende selskap. Det vises til vedlagt fusjonsplan for nærmere beskrivelse. Nordic Seafarms AS vil i løpet av fusjonsprosessen endre selskapsnavn til Nordic Halibut AS.

Formålet med fusjonen er å forenkle selskapsstrukturen, ved at datterselskapet Nordic Halibut AS fusjoneres inn i morselskapet Nordic Seafarms AS. Det tas sikte på at beslutning om fusjon vil bli behandlet i selskapenes styrer den 25. mai 2015 med påfølgende registrering av beslutning i Foretaksregisteret. Det antas at fusjonen kan selskapsrettslig gjennomføres i løpet av jul i/august 2015.

Med henvisning til aksjeloven § 13-23 andre ledd nr. 3, informeres herved aksjonærene i Nordic Seafarms AS om fusjonen.

Siste årsregnskap, årsberetning og revisjonsberetning for begge selskapene som deltar i fusjonen, er lagt ut til ettersyn for aksjonærene på morselskapets forretningskontor. Nevnte dokumenter kan sendes den enkelte aksjonær vederlagsfritt, dersom dette er ønskelig.

Dersom det er ønskelig å få oversendt kopi av dokumenter som ligger til ettersyn på morselskapets forretningskontor, ber vi om at henvendelsen rettes til [inge@nordicseafarms.no](mailto:inge@nordicseafarms.no) hvor det samtidig opplyses om dokumentene kan sendes per e-post eller ordinær post.

Ved spørsmål til fusjonen, kan undertegnede kontaktes.

Vennlig hilsen  
Nordic Seafarms AS

Frode Teigen  
Styrets leder

## FUSJONSPLAN

### MELLOM

NORDIC SEAFARMS AS  
(som overtakende selskap)

### OG

NORDIC HALIBUT AS  
(som overdragende  
selskap)

Undertegnet og godkjent av styrene i Nordic Seafarms AS og Nordic Halibut AS den 23.april 2015.

## 1 Innledning

Fusjonen reguleres av lov av 13.juni 1997 nr. 44 om aksjeselskaper (aksjeloven, forkortet asl.) kapittel 13.

### 1.1 Partsangivelse

Ovetakende selskap: Nordic Seafarms AS  
Forretningskommune: Bergen  
Adresse: Strandgaten 223, 5004 Bergen  
Organisasjonsnummer: 974 523 441

Overdragende selskap: Nordic Halibut AS  
Forretningskommune: Averøy Adresse:  
Henda, 6530 Averøy  
Organisasjonsnummer: 979 420 730

### 1.2 Formål med fusjonen

Formålet med fusjonen er å forenkle selskapsstrukturen. Nordic Halibut AS er heleid datterselskap av Nordic Seafarms AS. Det vurderes som hensiktsmessig at Nordic Halibut AS fusjoneres inn i morselskapet idet dette vil gi en enklere selskapsstruktur og en tilsvarende reduksjon av kostnader. Det vises til at konsernet tidligere har gjennomført omorganiseringsprosesser for å forenkle selskapsstrukturen.

### 1.3 Gjennomføring av fusjonen

Fusjonen er regulert av aksjeloven § 13-23, jf. §13-1 flg. Fusjonen gjennomføres ved at Nordic Seafarms AS etter utløp av formelle varslingsfrister overfor kreditorene, overtar eiendeler, rettigheter og forpliktelser i sin helhet fra datterselskapet Nordic Halibut AS og slik dette fremgår av utarbeidet utkast til fusjonsbalanse for selskapet. Fusjonen gjennomføres som en fusjon mellom morselskap og heleid datterselskap.

## 2 Rekkefølge/Plan for gjennomføring

Fusjonsavtalen med vedlegg behandles av styrene i Nordic Seafarms AS og Nordic Halibut AS. I det enkelte selskap treffes beslutningen om fusjon ved at styret godkjenner fusjonsplanen med alminnelig flertall.

Fusjonsbeslutningen meldes til Foretaksregisteret av styret i hvert av selskapene, jf. aksjeloven § 13-13.

Etter at fusjonen er vedtatt av selskapenes styrer, skal Nordic Seafarms AS overta forvaltningen av Nordic Halibut AS, jf. aksjeloven § 13-6 annet ledd. Inntil registrering av gjennomføring av fusjonen og slettingen av Nordic Halibut AS trer i kraft i henhold til aksjeloven skal selskapenes midler forvaltes separat, jf. aksjeloven § 13-17.

Melding om gjennomføring av fusjonen og melding om sletting av Nordic Halibut AS sendes til Foretaksregisteret, så snart fristen i kreditorvarselet som blir kunngjort på grunnlag av registrering av oppløsningsbeslutningen i Nordic Halibut AS er utløpt.

Fristen overfor kreditorene er 6 uker, og inkludert ca. 2-4 uker for saksbehandling, samt kunngjøring ved Foretaksregisteret, innebærer dette at endelig registrering av gjennomføring av fusjonen vil kunne skje ca. 2-3 måneder etter at melding fra de deltakende selskaper om fusjonsbeslutningene er sendt til Foretaksregisteret. Nordic Halibut AS blir slettet samtidig med registreringen av den endelige gjennomføringen av fusjonen.

## 3 Vederlag til aksjeeieren idet overdragende selskap

Det skal ikke betales vederlag ved fusjonen. Det overtakende selskapet Nordic Seafarms AS blir ved fusjonen direkte eier av eiendelene i Nordic Halibut AS i stedet for å eie virksomheten gjennom aksjer i datterselskapet.

## 4 Ansettelsesforhold

De ansatte i Nordic Halibut AS vil bli overført til Nordic Seafarms AS. De ansatte som overføres, vil fortsette sitt arbeid i det overtakende selskap. De ansattes arbeidsforhold videreføres med de samme rettigheter og forpliktelser som de har Nordic Halibut AS. De ansatte i Nordic Seafarms AS vil beholde sine stillinger som tidligere. Styrene legger til grunn at overføringen ikke vil ha noen faktisk betydning for de ansatte.

Det gjennomføres drøftelser og gis informasjon til de tillitsvalgte og ansatte i Nordic Halibut AS om fusjonen i samsvar med aksjelovens § 13-11 og arbeidsmiljøloven § 16-5.

## 5 Forretningskontor, firma og vedtekter for det fusjonerte selskap

Det fusjonerte selskapet skal ha forretningskontor i Bergen kommune. Selskapet skal ha som firma Nordic Halibut AS og selskapets vedtekter forblir uendret ved fusjonen.

Selskapets navn blir vedtatt endret på ordinær generalforsamling for 2015 i Nordic Seafarms AS.

6 Omkostninger/Utgifter i forbindelse med fusjonen

Utgifter i forbindelse med fusjonen vil dekkes av Nordic Seafarms AS.

7 Forpliktelser for Nordic Halibut AS

Fra det tidspunkt avtalen er undertegnet og frem til fusjonen er gjennomført, skal Nordic Halibut AS ikke foreta emisjoner, kapitalutdelinger eller inngå vesentlige forretningsmessige avtaler, med mindre slike avtaler er meddelt Nordic Seafarms AS og godkjent av dette selskap før eventuelle disposisjoner foretas.

8 Forpliktelser for Nordic Seafarms AS

Fra det tidspunkt avtalen er undertegnet og frem til fusjonen er gjennomført, skal Nordic Seafarms AS ikke foreta emisjoner, kapitalutdelinger eller inngå vesentlige forretningsmessige avtaler, med mindre slike avtaler er meddelt Nordic Halibut AS og godkjent av selskapenes styrer før eventuelle disposisjoner foretas.

9 Øvrige forutsetninger for fusjonen -endring av fusjonsplanen eller omgjøring av fusjonsbeslutningen

Gjennomføring av fusjonen ved registrering i Foretaksregisteret, etter utløpet av fristen for innsigelser fra selskapenes kreditorer, er betinget av at:

- 9.1 Alle vilkår knyttet til fusjonen er oppfylt, herunder blant annet gjennomføring av fusjonsprosessen i samsvar med denne fusjonsplan og aksjelovens bestemmelser, samt gyldige styrevedtak og registrering i Foretaksregisteret.
- 9.2 Alle nødvendige samtykker for gjennomføringen av fusjonen, både kontraktsrettslige og offentligrettslige, er innhentet.
- 9.3 Det overtakende selskap er tilfø1t de eiendeler, rettigheter og forpliktelser som fremgår av utkast til åpningsbalanse (fusjonsbalanse). Se vedlegg til fusjonsplanen.
- 9.4 Alle nødvendige offentlige tillatelser/godkjennelser/konsesjoner er innvilget eller i tilstrekkelig grad finnes betryggende avklart.
- 9.5 Styrene i Nordic Seafarms AS og Nordic Halibut AS kan i fellesskap foreta nødvendige eller hensiktsmessige endringer i fusjonsplanen, herunder beslutte at fusjonen ikke skal gjennomføres, dersom det avdekkes eller opplyses om forhold som anses for å ha vesentlig negativ betydning for selskapene.

## 10 Skattemessige og regnskapsmessige forhold

Fusjonen skal gjennomføres med regnskapsmessig virkning fra og med 1.januar 2015. Praktisk og juridisk skal fusjonen gjennomføres snarest mulig etter at den er vedtatt av generalforsamlingene i selskapene.

Skatterettslig virkningstidspunkt for fusjonen er det samme som selskapsrettslig virkningstidspunktet for fusjonen, det vil si på tidspunktet for gjennomføring av fusjonen ved registrering i Foretaksregisteret etter utløpet av fristen for innsigelser fra selskapets kreditorer, jf. aksjeloven § 13-16.

Fusjonen gjennomføres med regnskapsmessig konsernkontinuitet og skattemessig kontinuitet. Nordic Seafarms AS overtar Nordic Halibut AS sine skattemessige posisjoner i tilknytning til de overførte eiendeler, rettigheter og forpliktelser.

De regnskapsmessige posisjoner som overtas, vil være verdier som er lagt til grunn i konsernregnskapet til Nordic Seafarms AS vurdert ut fra Nordic Seafarms AS sine oppkjøpsverdier for det aktuelle datterselskapet.

## 11 Merverdiavgiftsmessige forhold

Alle eventuelle justeringsforpliktelser og rettigheter etter merverdiavgiftsloven vil bli overført til det overttakende selskapet i forhold til de driftsmidler som omfattes av reglene, jf. merverdiavgiftsloven kapittel 9. Det gjelder særskilte krav til form og dokumentasjon knyttet til slik avtale. En avtale kan være nødvendig for å unngå at fusjonen utløser krav fra avgiftsmyndighetene om tilbakebetaling av merverdiavgift. Det overttakende selskapet samtykker i å overta justeringsforpliktelser og -rettigheter samt å inngå avtale om dette.

## 12 Særlige rettigheter

Det vil ikke tilfalle særlige fordeler eller rettigheter til medlemmer av styret eller daglig leder i noen av selskapene ved fusjonen.

Ved vedtakelsen av fusjonen er det ikke aksjeeiere med særlige rettigheter eller tegningsretter i noen av selskapene involvert i fusjonen.

## 13 Tvister

Eventuelle tvister mellom Nordic Seafarms AS og Nordic Halibut AS i forbindelse med denne fusjonsplan skal avgjøres etter norsk rett. Bergen tingrett vedtas som verneeting.

14 Vedlegg til fusjonsplanen

Som vedlegg til denne fusjonsplan følger utkast til fusjonsbalanse (åpningsbalanse) for det fusjone1teNordic Seafarms AS per 31.mars 2015 med revisors bekreftelse av åpningsbalansen. Åpningsbalansen er satt opp basert på regnskapsmessig konsernkontinuitet.

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

23. april 2015

Styret i Nordic Seafarms AS:

Frode Teigen  
Styrets leder

Jan Erik Sivertsen  
Nestleder

Ann-Tove Kongsnes  
Styremedlem

Hans Kristian Mong  
Styremedlem

Ronny Vikdal  
Styremedlem

Styret i Nordic Halibut AS:

Inge Midtbø  
styrets leder

NORDIC SEAFARMS AS  
Utkast til åpningsbalanse 31.3.2015

EIENDELER	31.3.2015
Tomter, bygninger og produksjonsanlegg	71178230
Båter	1595727
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	41661031
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>114434988</b>
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>	<b>114434988</b>
<b>Varer</b>	<b>140594617</b>
Kundefordringer	6064451
Andre fordringer	4475919
<b>Sum fordringer</b>	<b>10540370</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	432801
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>	<b>151567787</b>
<b>SUM EIENDELER</b>	<b>266002775</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>3103.2015</b>
Aksjekapital (426 004 664 aksjer pål. Kr 0,25)	106501166
Beholdning egne aksjer	-255000
Overkurs	35469068
Annen innskutt egenkapital	20988253
<b>Sum innskutt egenkapital</b>	<b>162703487</b>
Udekket tap	0
<b>Sum annen egenkapital</b>	<b>0</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>	<b>162703487</b>
Gjeld til kredittinstitusjoner	26942175
Øvrig langsiktig gjeld	17369744
<b>Sum langsiktig gjeld</b>	<b>44311919</b>
Gjeld til kredittinstitusjoner	52459626
Leverandørgjeld	3827345
Skytje offentlige avgifter	257052
Annen kortsiktig gjeld	2443346
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>58987369</b>
<b>SUM GJELD</b>	<b>103299288</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>266002775</b>

NOTEINFORMASJON

Åpningsbalansen er utarbeidet isamsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Fusjonen er regnskapsført til konsernkontinuitet. Regnskapsinformasjonen som er grunnlag for utkast til åpningsbalanse er urevidert.



Til styret i Nordic Seafarms AS

## Uttalelse om utkast til åpningsbalanse ved fusjon

Vi har kontrollert utkast til åpningsbalanse datert 31. mars 2015 for Nordic Seafarms AS med noter som viser en egenkapital på kr 162 703 487. Utkastet til åpningsbalanse er sammenstilt, kun for illustrasjonsformål, basert på grunnlaget som er beskrevet i note for å gi informasjon om Nordic Seafarms AS 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 kontrollen 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.

Ålesund, 21. april 2015  
Pricewaterhouse Coopers AS

Nils-Kristian Synes

Statsautorisert revisor