



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 829 130 602  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: MAGNA CONSTRUCTION MANAGEMENT AS  
Forretningsadresse: Karl Johans gate 18C  
0159 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 12.01.2022 - 31.12.2022

### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja  
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Knut Hegge  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.05.2023

### Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

*Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.*

Brønnøysundregistrene, 27.03.2024



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		1 958 326	
<b>Sum inntekter</b>		<b>1 958 326</b>	<b>0</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		1 205 230	
Annen driftskostnad	1	111 490	
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 316 720</b>	<b>0</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>641 606</b>	<b>0</b>
<b>Netto finans</b>			
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>641 606</b>	<b>0</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	2	139 928	
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>501 678</b>	<b>0</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>501 678</b>	<b>0</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>501 678</b>	
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital		501 678	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>501 678</b>	



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum anleggsmidler		0	0
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		1 652 327	
Sum fordringer		1 652 327	
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 028 700	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 028 700	
Sum omløpsmidler		2 681 027	0
SUM EIENDELER		2 681 027	0
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	3,4	1 000 000	
Annen innskutt egenkapital		-5 570	
Sum innskutt egenkapital		994 430	
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	4	501 678	
Sum opptjent egenkapital		501 678	
Sum egenkapital		1 496 108	0



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		869 571	
Betalbar skatt	2	139 928	
Skyldig offentlige avgifter		102 898	
Annen kortsiktig gjeld		72 522	
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 184 919</b>	
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 184 919</b>	<b>0</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 681 027</b>	<b>0</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 467996

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 829 130 602  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: MAGNA CONSTRUCTION MANAGEMENT AS  
Forretningsadresse: Karl Johans gate 18C  
0159 OSLO

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 12.01.2022 - 31.12.2022

#### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

#### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja  
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

#### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Knut Hegge  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.05.2023

#### Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet ikke skal revideres: Ja  
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern autorisert regnskapsfører: Ja  
Ekstern autorisert regnskapsfører har i løpet av regnskapsåret bistått ved den løpende regnskapsføringen eller utført andre tjenester for selskapet enn å utarbeide årsregnskapet: Ja

#### Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

*Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.*

Brønnøysundregistrene, 07.06.2023

---

Brønnøysundregistrene  
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund  
Telefon: 75 00 75 00  
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no  
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 829 130 602  
MAGNA CONSTRUCTION MANAGEMENT AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		1 958 326	
<b>Sum inntekter</b>		<b>1 958 326</b>	<b>0</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		1 205 230	
Annen driftskostnad	1	111 490	
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 316 720</b>	<b>0</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>641 606</b>	<b>0</b>
<b>Netto finans</b>			
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>641 606</b>	<b>0</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	2	139 928	
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>501 678</b>	<b>0</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>501 678</b>	<b>0</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>501 678</b>	
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital		501 678	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>501 678</b>	



Organisasjonsnr: 829 130 602  
MAGNA CONSTRUCTION MANAGEMENT AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum anleggsmidler		0	0
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		1 652 327	
Sum fordringer		1 652 327	
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		1 028 700	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 028 700	
Sum omløpsmidler		2 681 027	0
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 681 027</b>	<b>0</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	3,4	1 000 000	
Annen innskutt egenkapital		-5 570	
Sum innskutt egenkapital		994 430	
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	4	501 678	
Sum opptjent egenkapital		501 678	
Sum egenkapital		1 496 108	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		869 571	
Betalbar skatt	2	139 928	
Skyldig offentlige avgifter		102 898	
Annen kortsiktig gjeld		72 522	
Sum kortsiktig gjeld		1 184 919	



Sum gjeld	1 184 919	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	2 681 027	0



Organisasjonsnr: 829 130 602  
MAGNA CONSTRUCTION MANAGEMENT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

Antall årsverk i regnskapsåret  
0.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

## Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

## Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



**Note**

**Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer**

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

**Mer om lån og sikkerhetsstillelse**

**Note**

**Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak**

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



**Årsregnskap 2022**  
**for**  
**Magna Construction Management AS**

**Organisasjonsnr. 829130602**

**Utarbeidet av:**  
Tandem AS  
Statsautorisert regnskapsførerselskap  
Postboks 475  
1323 Høvik



Magna Construction Management AS

## Resultatregnskap

	Note	mai-des 2022
<b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>		
<b>Driftsinntekter</b>		
Salgsinntekt		1 958 326
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>1 958 326</b>
<b>Driftskostnader</b>		
Varekostnad		1 205 230
Annen driftskostnad	1	111 490
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>1 316 720</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>641 606</b>
<b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>641 606</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	2	139 928
<b>ORDINÆRT RESULTAT</b>		<b>501 678</b>
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>501 678</b>
<b>OVERF. OG DISPONERINGER</b>		
Overføringer annen egenkapital		501 678
<b>SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER</b>		<b>501 678</b>

Årsregnskap for Magna Construction Management AS

Organisasjonsnr. 829130602



Magna Construction Management AS

**Balanse pr. 31.12.2022**

	Note	31.12.2022
<b>EIENDELER</b>		
<b>OMLØPSMIDLER</b>		
<b>Fordringer</b>		
Kundefordringer		1 652 327
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 652 327</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 028 700
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>2 681 027</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 681 027</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
<b>Innskutt egenkapital</b>		
Aksjekapital	3,4	1 000 000
Annen innskutt egenkapital		(5 570)
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>994 430</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>		
Annen egenkapital	4	501 678
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>501 678</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>1 496 108</b>
<b>GJELD</b>		
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>		
Leverandørgjeld		869 571
Betalbar skatt	2	139 928
Skyldig offentlige avgifter		102 898
Annen kortsiktig gjeld		72 522
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>1 184 919</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>1 184 919</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 681 027</b>

Oslo, . mai 2023

.....  
Knut Hegge, Styreleder

.....  
Steinar Støre, Styremedlem



Magna Construction Management AS

## Noter 2022

### Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

#### Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

#### Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

#### Fordringer

Fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

#### Inntektsføring

Salgsinntekter inntektsføres i takt med tjenesteleveransen.

#### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

### Note 1 - Ansatte, godtgjørelser m.m.

Selskapet har i 2022 ikke beskjeftiget noen ansatte utover daglig leder. Det er ikke utbetalt lønn eller godtgjørelser til daglig leder & styret. På bakgrunn av bemanningssituasjon har selskapet ikke plikt til å innføre tjenestepensjonsordning etter reglene om obligatorisk tjenestepensjon. Av den grunn er slik ordning ikke etablert.



Magna Construction Management AS

## Noter 2022

### Note 2 - Skattekostnad på ordinært resultat

#### **Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt**

Resultat før skattekostnad	641 606
+/- Endr. forskj. som ikke inngår i grl. uts. skatt/sk.fordel	0
+/- Permanente forskjeller	-5 570
<b>= Grunnlag for årets skattekostnad</b>	<b>636 036</b>
+/- Endr. forskj, som inngår i grl. uts. skatt/skattefordel	0
<b>= Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet</b>	<b>636 036</b>
<b>= Skattepl. inntekt (gr.lag for betalbar skatt i balansen)</b>	<b>636 036</b>

#### **Fordeling av skattekostnaden**

Betalbar skatt (gr.l. for betalbar skatt i resultat x sats)	139 928
+/- Endring i utsatt skatt/skattefordel	0
<b>= Skattekostnad (grunnlag for årets skattekostnad x sats)</b>	<b>139 928</b>
<b>= Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>139 928</b>

#### **Betalbar skatt i balansen**

Betalbar skatt i skattekostnaden	139 928
<b>= Betalbar skatt i balansen</b>	<b>139 928</b>



Magna Construction Management AS

## Noter 2022

### Note 3 - Aksjekapital

Selskapet har 1 000 000 aksjer pålydende kr 1 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 1 000 000.

Selskapet har 3 aksjonærer, som alle eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Magna AS	929 292 529	520 000	52,00 %
Kaymarini AS	992 316 586	240 000	24,00 %
Blumer Holding AS	927 121 166	240 000	24,00 %

### Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 01.01	0	0	0	0
+Fra årets resultat			501 678	501 678
+/-Andre transaksjoner: 1 000 000		0	-5 570	994 430
<b>Pr 31.12.</b>	<b>1 000 000</b>	<b>0</b>	<b>496 108</b>	<b>1 496 108</b>

### Note 5 - Note 1 Stiftelse og sammenligningstall

Magna Construction Management AS ble stiftet den 02.05.2022.  
Av denne grunn foreligger det ikke sammenligningstall med fjorår.



---

**FUSJONSPLAN**  
**FOR**  
**MAGNA AS**  
**(overtakende selskap)**  
**OG**  
**MAGNA HOLDING 2 AS**  
**(overdragende selskap)**

---

22. juni 2022

Side 2 av 30



Denne fusjonsplanen er inngått mellom:

som overdragende selskap

**i. MAGNA HOLDING 2 AS**

Adresse: Karl Johans gate 18C, 0159, Oslo  
Kommune: Oslo  
Org nr: 929 267 958

(heretter benevnt "Magna Holding 2 AS")

og som overtakende selskap

**ii. MAGNA AS**

Adresse: Karl Johans gate 18C, 0159, Oslo  
Kommune: Oslo  
Org nr: 929 292 529

(heretter benevnt "Magna AS")

Magna AS og Magna Holding 2 AS er i det følgende i fellesskap kalt "Partene" og hver for seg "Part".

**1. BAKGRUNN OG BEGRUNNELSE**

Styrene i Magna Holding 2 AS og Magna AS er enige om å foreslå for sine respektive generalforsamlinger at selskapene fusjonerer. Magna AS er overtakende selskap og Magna Holding 2 AS er overdragende selskap i fusjonen.

Magna Prosjekt AS har 4 bakenforliggende aksjonærer. Selskapet driver virksomhet med tjenesteyting innen utredninger, prosjektutvikling, konseptvalg og prosjektgjennomføring og annen aktivitet som naturlig hører med, samt deltakelse i andre selskaper med beslektet virksomhet. Selskapet eier 39 prosent av aksjene i Lagerseksjoner Øst AS, 35 prosent i Magna Prosjekt Sør AS og 51 prosent i Magna Construction Management AS, hvor sistnevnte er et nystiftet selskap.

Det er ønskelig å etablere et morselskap for Magna Prosjekt AS og med de underliggende selskapene som søsterselskap av Magna Prosjekt AS. Dette gjøres i fem trinn:

- (1) Aksjonærene Gruvemyra Verk AS, eid av Rolf Erlend Vestre, og Dreng Utvikling AS, eid av Knut Hegge, har stiftet selskapet Magna AS.
- (2) Aksjonærene Steinar Støre og Kim Hedelund Østenby har stiftet Magna Holding 2 AS.
- (3) Aksjonærene Gruvemyra Verk AS og Dreng Utvikling AS bruker sine til sammen 5 000 aksjer i Magna Prosjekt AS som tingsinnskudd i Magna AS.



- (4) Magna Prosjekt AS gjennomfører en fisjonfusjon mot Magna Holding 2 AS, ved overføring av 50 % av nettoverdiene i Magna Prosjekt, mot innløsning av Støre og Østenbys aksjer. Aksjene i Lagerseksjoner Øst AS, Magna Prosjekt Sør AS og Magna Construction Management AS inngår i verdiene overført til Magna Holding 2 AS.
- (5) Simultant gjennomføres en fusjon mellom Magna AS og Magna Holding 2 AS, med førstnevnte som overtakende selskap. Støre og Østenby mottar aksjer i Magna AS som vederlag for aksjene i Magna Holding 2 AS.

Ved gjennomføring av trinn 5 eier Gruvemyra Verk AS (Vestre), Dreng Utvikling AS (Hegge), Støre og Østenby 25 prosent av aksjene i Magna AS hver, som eier 100 prosent av aksjene i Magna Prosjekt AS, 39 prosent av aksjene i Lagerseksjoner Øst AS, 35 prosent i Magna Prosjekt Sør AS og 51 prosent i Magna Construction Management AS.

Den nye strukturen gir aksjonærene større fleksibilitet med hensyn til blant annet opptak av nye aksjonærer i Magna Prosjekt AS.

På bakgrunn av dette mener selskapenes styrer at det vil være hensiktsmessig at selskapene fusjonerer.

## **2. FREMGANGSMÅTE FOR FUSJONEN**

Fusjonen reguleres av aksjeloven kapittel 13 og skattelovens regler om skattefri fusjon samt regnskapslovens bestemmelser.

Fusjonen gjennomføres ved at hele den igangværende virksomheten bestående av samtlige eiendeler, rettigheter og forpliktelser i Magna Holding 2 AS overføres til Magna AS.

Som vederlag i fusjonen mottar aksjonærene i Magna Holding 2 AS nye aksjer i Magna AS.

Magna Holding 2 AS slettes ved fusjonens ikrafttredelse. Magna AS fortsetter som selskap etter fusjonen med uendret foretaksnavn og forretningskommune.

Fusjonsplanen med vedlegg skal fremlegges for endelig vedtakelse av generalforsamlingen i Magna Holding 2 AS og Magna AS.

## **3. FUSJONSVEDERLAGET**

Fastsettelse av bytteforholdet er basert på virkelig verdi av de to fusjonerende selskapene. Det er i denne sammenheng lagt til grunn at Magna Holding 2 AS har en verdi på NOK 29 230 000, og Magna AS har en verdi på NOK 29 230 000.

Aksjonærene i Magna Holding 2 AS vil motta aksjer i Magna AS som tilsvarer forholdet mellom verdien av Magna Holding 2 AS og verdien av Magna AS.

Fusjonsvederlaget utstedes ved kapitalforhøyelse i Magna AS. Aksjekapitalen forhøyes fra NOK 60 000 med NOK 60 000 til NOK 120 000 ved utstedelse av totalt 3 000 nye aksjer pålydende NOK 20,00.

Det skal ikke utstedes tilleggsvederlag i fusjonen.



#### 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. Det tas sikte på at dette kan skje mandag 22. august 2022.

Ved ikrafttredelse av fusjonen inntreer følgende virkninger:

- i. Magna Holding 2 AS er endelig oppløst og slettet.
- ii. Samtlige eiendeler, rettigheter og forpliktelser tilhørende Magna Holding 2 AS er overført til Magna AS i samsvar med fusjonsplanens bestemmelser.
- iii. Aksjekapitalen i Magna AS er forhøyet.
- iv. Aksjene i Magna Holding 2 AS er byttet om med aksjer i Magna AS som fusjonsvederlag. Totalt utstedes 3 000 nye aksjer i Magna AS.
- v. Vedtektene i Magna AS er endret som angitt i fusjonsplanen.
- vi. Andre virkninger som fastsatt i aksjeloven, lovgivningen for øvrig, samt i fusjonsplanen.

##### 4.2. Skattemessig gjennomføring

Fusjonen skal gjennomføres med skattemessig virkning fra det tidspunkt som følger av skatteloven.

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 Magna AS overtar de skattemessige posisjoner i tilknytning til de overførte eiendeler, rettigheter og forpliktelser fra Magna Holding 2 AS. Fusjonen antas dermed ikke å utløse umiddelbare skattemessige konsekvenser.

##### 4.3. Regnskapsmessig gjennomføring

Fusjonen gjennomføres med regnskapsmessig virkning fra det selskapsrettslige gjennomføringstidspunktet, som er anslått til mandag 22. august 2022. Alle transaksjoner, inntekter og kostnader knyttet til de eiendeler, rettigheter og forpliktelser som Magna AS skal overta ved fusjonen, tilordnes fra dette tidspunkt Magna AS.

Fusjonen skjer med regnskapsmessig kontinuitet slik at Magna AS viderefører regnskapsførte verdier av de eiendeler, rettigheter og forpliktelser som ved fusjonen overtas fra Magna Holding 2 AS.



## 5. SELSKAPSRETTLIGE BESLUTNINGER

### 5.1. Magna Holding 2 AS

Det foreslås at generalforsamlingen i Magna Holding 2 AS treffer følgende beslutning:

*"Fusjonsplan datert 22. juni 2022 for fusjon mellom Magna Holding 2 AS og Magna AS godkjennes. Dette innebærer at selskapet oppløses for fusjon med Magna AS."*

### 5.2. Magna AS

Det foreslås at generalforsamlingen i Magna AS treffer følgende beslutning:

*"Fusjonsplan datert 22. juni 2022 for fusjon mellom Magna Holding 2 AS og Magna AS godkjennes."*

Det foreslås videre at generalforsamlingen i Magna AS i anledning fusjonen treffer følgende vedtak om kapitalforhøyelse og vedtektsendring:

- i. Aksjekapitalen i Magna AS økes fra NOK 60 000 med NOK 60 000 til NOK 120 000 ved utstedelse av 3 000 nye aksjer hver pålydende NOK 20,00.
- ii. Kapitalforhøyelsen skjer til kurs på ca NOK 9 743,3333 pr aksje. Dette vil si et totalt aksjeinnskudd på NOK 29 230 000, hvorav NOK 60 000 er aksjekapital og NOK 29 170 000 er overkurs.
- iii. Aksjeinnskuddet gjøres opp ved at Magna AS overtar eiendeler, rettigheter og forpliktelser fra Magna Holding 2 AS i henhold til fusjonsplanens bestemmelser.
- iv. De nye aksjene tegnes av og tilfaller aksjeeierne i Magna Holding 2 AS. Aksjene anses tegnet ved at generalforsamlingen i Magna Holding 2 AS godkjenner fusjonsplanen.
- v. De nye aksjene skal ha fulle rettigheter, herunder rett til utbytte, fra tidspunktet for selskapsrettslig ikrafttredelse av fusjonen.
- vi. Utgiftene til kapitalforhøyelsen er anslått til ca. NOK 10 000. Utgiftene dekkes av selskapet.
- vii. Som følge av forhøyelsen av aksjekapitalen endres vedtektene til å lyde:

*"3. Aksjekapitalen er kr 120 000"*

## 6. VILKÅR FOR UTØVELSE AV AKSJEIERRETTIGHETER

Vederlagsaksjene gir rettigheter i Magna AS fra tidspunktet for selskapsrettslig ikrafttredelse av fusjonen.

Umiddelbart etter at fusjonen selskapsrettslig har trådt i kraft, vil aksjeeierne i Magna Holding 2 AS bli innført i Magna AS sin aksjeeierbok som eiere av vederlagsaksjene. For å bli registrert som eier av vederlagsaksjer i Magna AS må vedkommende være registrert som aksjeeier i Magna Holding 2 AS på tidspunktet for selskapsrettslig ikrafttredelse av fusjonen eller ha meldt og godtgjort sitt aksjeervert i Magna Holding 2 AS overfor en av Partene.



## 7. SÆRLIGE RETTIGHETER

Det eksisterer ingen tegningsrettigheter, opsjoner eller andre særlige rettigheter knyttet til aksjene i Magna Holding 2 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.

## 8. FUSJONENS BETYDNING FOR ANSATTE

Det er ingen ansatte i de involverte selskapene.

## 9. RÅDIGHETSBEGRENSNINGER

Ingen av Partene – eller selskaper som inngår i deres konsern – skal fra inngåelsen av fusjonsplanen optre i strid med bestemmelsene i planen.

Magna AS og Magna Holding 2 AS skal ikke uten den annen Parts forutgående samtykke beslutte eller foreta vesentlige investeringer, salg av virksomhet eller forandringer i sin virksomhet eller kapitalstruktur, utdelinger, 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.

## 10. 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 når det tas hensyn til kompensasjon som eventuelt måtte bli avtalt i denne forbindelse.
- 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 når det tas hensyn til kompensasjon som eventuelt måtte bli avtalt i denne forbindelse.
- iii. Fusjonsplanen er godkjent med nødvendig flertall i generalforsamlingene i Magna AS og Magna Holding 2 AS.
- iv. Fristen for innsigelser fra kreditorerne 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 inntrådt omstendigheter vedrørende den annen Part som vesentlig endrer grunnlaget for fusjonen.



## 11. ENDRINGER I FUSJONSPLANEN

Partenes styrer skal i fellesskap, på vegne av de involverte selskapers generalforsamlinger, kunne foreta og gjennomføre mindre endringer i fusjonsplanen, forutsatt at endringene ikke er vesentlige og ikke er til skade for aksjonærene i noen av selskapene. Endringer i fusjonsplanen skal inngås skriftlig.

## 12. OFFENTLIGGJØRING OG KONFIDENSIALITET

Det gjøres ingen særskilte tiltak for offentliggjøring av inngåelsen av fusjonsplanen ut over melding til Foretaksregisteret og etterfølgende kunngjøring.

All informasjon som er og vil bli tilegnet fra den annen Part i anledning fusjonen, og som ikke er allment kjent, skal behandles konfidensielt og ikke benyttes til andre formål enn i forbindelse med sammenslåingen. Dette gjelder likevel ikke dersom plikt til å gi slik informasjon følger av lov eller forskrift. I slike tilfeller skal den som er pålagt å gi informasjon, så vidt mulig konsultere den annen Part før informasjonen gis.

## 13. KOSTNADER

Kostnadene i anledning fusjonen skal dekkes av Magna AS.

## 14. VEDLEGG

Denne fusjonsplanen har følgende vedlegg:

- i. Vedtektene for Magna AS (pr dato for fusjonsplanen)

Både Magna AS og Magna Holding 2 AS er selskaper nystiftet i 2022 i forbindelsen med denne omorganiseringen. Ingen av selskapene har avlagt årsregnskap, årsberetning og revisjonsberetning.

[Signaturside følger.]



15. SIGNATURER

Oslo, 22. juni 2022

Styret i Magna Holding 2 AS:

Steinar Støre  
Styreleder

Kim Hedelund Østenby  
Styremedlem

Oslo, 22. juni 2022

Styret i Magna AS:

Knut Hegge  
Styreleder

Rolf Erlend Vestre  
Styremedlem



## Selskapets vedtekter

Vedtektsdato: 04.05.2022

1. Selskapets navn er MAGNA AS
2. Selskapets virksomhet: Selskapets formål er å yte tjenester innen utredninger, prosjektutvikling, konseptvalg og prosjektgjennomføring og annen aktivitet som naturlig hører med, samt deltagelse i andre selskaper med beslektet virksomhet.
3. Aksjekapitalen er kr 30 000,00
4. Aksjenes pålydende er kr 10,00

Side: 1/1



**RAPPORT FRA STYRET I MAGNA HOLDING 2 AS  
OM  
FUSJON MELLOM  
MAGNA AS OG MAGNA HOLDING 2 AS**

**1. BAKGRUNN**

Styrene i Magna Holding 2 AS og Magna AS har utarbeidet en felles fusjonsplan for fusjon av selskapene med sistnevnte som overtakende selskap.

Denne rapporten er utarbeidet i samsvar med aksjeloven § 13-9.

**2. FUSJONENS BEGRUNNELSE**

Magna Prosjekt AS har 4 bakenforliggende aksjonærer. Selskapet driver virksomhet med tjenesteyting innen utredninger, prosjektutvikling, konseptvalg og prosjektgjennomføring og annen aktivitet som naturlig hører med, samt deltakelse i andre selskaper med beslektet virksomhet. Selskapet eier 39 prosent av aksjene i Lagerseksjoner Øst AS, 35 prosent i Magna Prosjekt Sør AS og 51 prosent i Magna Construction Management AS, hvor sistnevnte er et nystiftet selskap.

Det er ønskelig å etablere et morselskap for Magna Prosjekt AS og med de underliggende selskapene som søsterselskap av Magna Prosjekt AS. Dette gjøres i fem trinn:

- (1) Aksjonærene Gruvemyra Verk AS, eid av Rolf Erlend Vestre, og Dreng Utvikling AS, eid av Knut Hegge, har stiftet selskapet Magna AS.
- (2) Aksjonærene Steinar Støre og Kim Hedelund Østenby har stiftet Magna Holding 2 AS.
- (3) Aksjonærene Gruvemyra Verk AS og Dreng Utvikling AS bruker sine til sammen 5 000 aksjer i Magna Prosjekt AS som tingsinnskudd i Magna AS.
- (4) Magna Prosjekt AS gjennomfører en fisjonfusjon mot Magna Holding 2 AS, ved overføring av 50 % av nettoverdiene i Magna Prosjekt, mot innløsning av Støre og Østenbys aksjer. Aksjene i Lagerseksjoner Øst AS, Magna Prosjekt Sør AS og Magna Construction Management AS inngår i verdiene overført til Magna Holding 2 AS.
- (5) Simultant gjennomføres en fusjon mellom Magna AS og Magna Holding 2 AS, med førstnevnte som overtakende selskap. Støre og Østenby mottar aksjer i Magna AS som vederlag for aksjene i Magna Holding 2 AS.

Ved gjennomføring av trinn 5 eier Gruvemyra Verk AS (Vestre), Dreng Utvikling AS (Hegge), Støre og Østenby 25 prosent av aksjene i Magna AS hver, som eier 100 prosent av aksjene i Magna Prosjekt AS, 39 prosent av aksjene i Lagerseksjoner Øst AS, 35 prosent i Magna Prosjekt Sør AS og 51 prosent i Magna Construction Management AS.

Den nye strukturen gir aksjonærene større fleksibilitet med hensyn til blant annet opptak av nye aksjonærer i Magna Prosjekt AS.

På bakgrunn av dette mener selskapets styre at det vil være hensiktsmessig at Magna Holding 2 AS fusjonerer.



### 3. FUSJONENS BETYDNING FOR SELSKAPET

Gjennom fusjonen vil samtlige eiendeler, rettigheter og forpliktelser tilhørende Magna Holding 2 AS bli overtatt av Magna AS mot at aksjonærene i Magna Holding 2 AS mottar aksjevederlag utstedt av Magna AS. Dette innebærer at alle eiendeler, rettigheter og forpliktelser i Magna Holding 2 AS overføres til og videreføres av Magna AS.

Generalforsamlingens beslutning i Magna Holding 2 AS innebærer at selskapet oppløses for fusjon med Magna AS. Ved ikrafttredelse av fusjonen vil Magna Holding 2 AS bli slettet som juridisk enhet. Det tas sikte på at fusjonen kan tre i kraft mandag 22. august 2022.

### 4. FUSJONENS BETYDNING FOR DE ANSATTE

Det er ingen ansatte i selskapet.

Styret i Magna Holding 2 AS

Oslo, 22. juni 2022

Steinar Støre

Styreleder

Kim Hedelund Østenby

Styremedlem



**RAPPORT FRA STYRET I MAGNA AS  
OM  
FUSJON MELLOM  
MAGNA AS OG MAGNA HOLDING 2 AS**

**1. BAKGRUNN**

Styrene i Magna Holding 2 AS og Magna AS har utarbeidet en felles fusjonsplan for fusjon av selskapene med sistnevnte som overtakende selskap.

Denne rapporten er utarbeidet i samsvar med aksjeloven § 13-9.

**2. FUSJONENS BEGRUNNELSE**

Magna Prosjekt AS har 4 bakenforliggende aksjonærer. Selskapet driver virksomhet med tjenesteyting innen utredninger, prosjektutvikling, konseptvalg og prosjektgjennomføring og annen aktivitet som naturlig hører med, samt deltakelse i andre selskaper med beslektet virksomhet. Selskapet eier 39 prosent av aksjene i Lagerseksjoner Øst AS, 35 prosent i Magna Prosjekt Sør AS og 51 prosent i Magna Construction Management AS, hvor sistnevnte er et nystiftet selskap.

Det er ønskelig å etablere et morselskap for Magna Prosjekt AS og med de underliggende selskapene som søsterselskap av Magna Prosjekt AS. Dette gjøres i fem trinn:

- (1) Aksjonærene Gruvemyra Verk AS, eid av Rolf Erlend Vestre, og Dreng Utvikling AS, eid av Knut Hegge, har stiftet selskapet Magna AS.
- (2) Aksjonærene Steinar Støre og Kim Hedelund Østenby har stiftet Magna Holding 2 AS.
- (3) Aksjonærene Gruvemyra Verk AS og Dreng Utvikling AS bruker sine til sammen 5 000 aksjer i Magna Prosjekt AS som tingsinnskudd i Magna AS.
- (4) Magna Prosjekt AS gjennomfører en fisjonfusjon mot Magna Holding 2 AS, ved overføring av 50 % av nettoverdiene i Magna Prosjekt, mot innløsning av Støre og Østenbys aksjer. Aksjene i Lagerseksjoner Øst AS, Magna Prosjekt Sør AS og Magna Construction Management AS inngår i verdiene overført til Magna Holding 2 AS.
- (5) Simultant gjennomføres en fusjon mellom Magna AS og Magna Holding 2 AS, med førstnevnte som overtakende selskap. Støre og Østenby mottar aksjer i Magna AS som vederlag for aksjene i Magna Holding 2 AS.

Ved gjennomføring av trinn 5 eier Gruvemyra Verk AS (Vestre), Dreng Utvikling AS (Hegge), Støre og Østenby 25 prosent av aksjene i Magna AS hver, som eier 100 prosent av aksjene i Magna Prosjekt AS, 39 prosent av aksjene i Lagerseksjoner Øst AS, 35 prosent i Magna Prosjekt Sør AS og 51 prosent i Magna Construction Management AS.

Den nye strukturen gir aksjonærene større fleksibilitet med hensyn til blant annet opptak av nye aksjonærer i Magna Prosjekt AS.

På bakgrunn av dette mener selskapets styre at det vil være hensiktsmessig at Magna AS fusjonerer.



### 3. FUSJONENS BETYDNING FOR SELSKAPET

Gjennom fusjonen vil samtlige eiendeler, rettigheter og forpliktelser tilhørende Magna Holding 2 AS bli overtatt av Magna AS mot at aksjonærene i Magna Holding 2 AS mottar aksjevederlag utstedt av Magna AS. Dette innebærer at hele den igangværende virksomheten i Magna Holding 2 AS overføres til og videreføres av Magna AS.

### 4. FUSJONENS BETYDNING FOR DE ANSATTE

Det er ingen ansatte i selskapet.

Styret i Magna AS

Oslo, 22. juni 2022

  
Knut Hegge  
Styreleder

  
Rolf Erlend Vestre  
Styremedlem



**REDEGJØRELSE FRA STYRET I MAGNA HOLDING 2 AS  
FOR FUSJONSPLAN MELLOM  
MAGNA HOLDING 2 AS OG MAGNA AS**

**1. BAKGRUNN**

Styrene i Magna Holding 2 AS og Magna AS har utarbeidet en felles fusjonsplan for fusjon av selskapene med sistnevnte som overtakende selskap.

Denne redegjørelsen er utarbeidet i samsvar med aksjeloven § 13-10, jf § 2-6.

**2. VEDERLAGET I FUSJONEN**

Ved fusjonen oppløses Magna Holding 2 AS og selskapet blir slettet ved fusjonens ikrafttredelse. Som vederlag skal aksjonærene i Magna Holding 2 AS motta nye aksjer i Magna AS. Det skal ikke utstedes tilleggsvederlag i fusjonen.

Fusjonsvederlaget består av totalt 3 000 nye aksjer pålydende NOK 20,00, og utstedes gjennom kapitalforhøyelse i Magna AS. Aksjekapitalen skal økes fra NOK 60 000 med NOK 60 000 til NOK 120 000. Aksjeinnskuddet utgjør NOK 29 230 000, hvorav NOK 60 000 utgjør aksjekapital og NOK 29 170 000 er overkurs. Aksjeinnskuddet gjøres opp ved at Magna AS overtar samtlige eiendeler, rettigheter og forpliktelser tilhørende Magna Holding 2 AS. Dette innebærer at alle eiendeler, rettigheter og forpliktelser i Magna Holding 2 AS overføres til Magna AS.

**3. FREMGANGSMÅTEN VED FASTSETTELSEN AV VEDERLAGET**

**3.1. Generelt**

Fastsettelse av bytteforholdet er basert på virkelig verdi av selskapene. Det er i denne sammenheng lagt til grunn at netto virkelig verdi av de eiendeler, rettigheter og forpliktelser som Magna AS overtar fra Magna Holding 2 AS utgjør NOK 29 230 000. Det er videre lagt til grunn at netto virkelig verdi av Magna AS utgjør NOK 29 230 000. Dette innebærer at hver aksje i Magna Holding 2 AS gir rett til utstedelse av 1 ny aksje i Magna AS.

Verdsettelsen av selskapene er fastsatt på bakgrunn av en samlet helhetsvurdering av de underliggende verdier. En nærmere beskrivelse av verdsettelsesprinsippene som er benyttet følger nedenfor i punkt 3.2 og 3.3.

Verdsettelsen er basert på verdier pr mandag 13. juni 2022. Kostnader som fusjonsprosessen vil medføre er også reflektert i verdsettelsen. Styret er ikke kjent med forhold fra tiden etter verdsettelsestidspunktet som endrer forutsetningene for verdsettelsen eller som kan innebære at denne ikke lenger er dekkende.

Fremgangsmåten som er benyttet ved verdsettelsen, anses hensiktsmessig. Etter styrets oppfatning er vederlaget til aksjeeierne i Magna Holding 2 AS rimelig og saklig begrunnet. Det har ikke oppstått særlige vanskeligheter ved fastsettelsen av vederlaget.



### **3.2. Nærmere om prinsippene for verdsettelse av Magna Holding 2 AS**

Magna Holding 2 AS ble stiftet 4. mai 2022 med NOK 30 000 i aksjekapital. Aksjekapitalen er intakt og selskapet hadde før fisjonfusjonen med Magna Prosjekt AS, ingen andre eiendeler eller forpliktelser.

Ved fisjonfusjon av Magna Prosjekt AS, ble aksjekapitalen økt med NOK 30 000 ved oppskrivning av pålydende på eksisterende aksjer. Det ble mottatt nettoverdier fra Magna Prosjekt AS på NOK 29 200 000, bestående av:

- Aksjene i Magna Prosjekt Sør AS, NOK 2 835 000
- Aksjene i Lagerseksjoner Øst AS, NOK 19 560 000
- Aksjene i Magna Construction Management AS, NOK 531 220
- Bankinnskudd med NOK 5 497 996, og
- En fordring mot Magna Prosjekt AS pålydende NOK 775 784.

Aksjer i Lagerseksjoner Øst og Magna Prosjekt Sør AS er begge verdsatt etter en avkastningsverdi.

Aksjene i Magna Construction Management AS er verdsatt i henhold til nettoverdiene i selskapet, da selskapet er nystiftet i 2022 og virksomheten er i en oppstartsfase.

Bankinnskudd og fordring er verdsatt til pålydende.

### **3.3. Nærmere om prinsippene for verdsettelse av Magna AS**

Magna AS ble stiftet 4. mai 2022 med NOK 30 000 i aksjekapital. Aksjekapitalen er intakt og selskapet hadde forut for kapitalforhøyelsen ingen andre eiendeler eller forpliktelser.

Ved kapitalforhøyelse ble 5 000 aksjer i Magna Prosjekt AS overført til selskapet. Aksjene er verdsatt til 50 prosent av de underliggende verdiene i Magna Prosjekt AS, forut for fisjonfusjonen med Magna Holding 2 AS.

Etter fisjonfusjonen har Magna Prosjekt AS videreført virksomheten. Den gjenværende virksomheten er av DHT ble verdsatt til NOK 29 200 000, etter at eiendeler verdsatt til NOK 29 200 000 ble utfisjonert til Magna Holding 2 AS. Den gjenværende virksomheten er verdsatt etter en avkastningsverdi, basert på et normalresultat på NOK 6 080 000. Det er gjort fradrag for gjeld og fisjonsfordring.

ooo000ooo

[Signaturside følger.]



Styret i Magna Holding 2 AS

Oslo, 22. juni 2022

Steinar Støre

Styreleder

Kim Hedelund Østenby

Styremedlem



## REDEGJØRELSE FRA STYRET I MAGNA AS FOR FUSJONSPLAN MELLOM MAGNA HOLDING 2 AS OG MAGNA AS

### 1. BAKGRUNN

Styrene i Magna Holding 2 AS og Magna AS har utarbeidet en felles fusjonsplan for fusjon av selskapene med sistnevnte som overtakende selskap.

Denne redegjørelsen er utarbeidet i samsvar med aksjeloven § 13-10, jf § 2-6.

### 2. VEDERLAGET I FUSJONEN

Ved fusjonen oppløses Magna Holding 2 AS og selskapet blir slettet ved fusjonens ikrafttredelse. Som vederlag skal aksjonærene i Magna Holding 2 AS motta nye aksjer i Magna AS. Det skal ikke utstedes tilleggsvederlag i fusjonen.

Fusjonsvederlaget består av totalt 3 000 nye aksjer pålydende NOK 20,00, og utstedes gjennom kapitalforhøyelse i Magna AS. Aksjekapitalen skal økes fra NOK 60 000 med NOK 60 000 til NOK 120 000. Aksjeinnskuddet utgjør NOK 29 230 000, hvorav NOK 60 000 utgjør aksjekapital og NOK 29 170 000 er overkurs. Aksjeinnskuddet gjøres opp ved at Magna AS overtar samtlige eiendeler, rettigheter og forpliktelser tilhørende Magna Holding 2 AS. Dette innebærer at alle eiendeler, rettigheter og forpliktelser i Magna Holding 2 AS overføres til Magna AS.

### 3. BESKRIVELSE AV VIRKSOMHETEN SOM OVERTAS

Magna Holding 2 AS ble stiftet 4. mai 2022 med NOK 30 000 i aksjekapital. Aksjekapitalen er intakt og selskapet hadde før fusjonfusjonen med Magna Prosjekt AS, ingen andre eiendeler eller forpliktelser.

Ved fusjonfusjon av Magna Prosjekt AS, ble aksjekapitalen økt med NOK 30 000 ved oppskrivning av pålydende på eksisterende aksjer. Det ble mottatt nettoverdier fra Magna Prosjekt AS på NOK 29 200 000, bestående av:

- Aksjene i Magna Prosjekt Sør AS
- Aksjene i Lagerseksjoner Øst AS
- Aksjene i Magna Construction Management AS
- Bankinnskudd med NOK 5 497 996, og
- En fordring mot Magna Prosjekt AS pålydende NOK 775 784.

Magna Holding 2 AS er nystiftet og har dermed ikke avlagt årsregnskap, årsberetning og revisjonsberetning.

Fusjonen av Magna Holding 2 AS inn i Magna AS skjer simultant med fusjonfusjonen av Magna Prosjekt AS. Etter fusjonen vil aksjonærene i Magna AS gjenopprette eierandelene de hadde i Magna Prosjekt AS, og eierskapet til alle underliggende eiendeler videreføres.



## 4. FREMGANGSMÅTEN VED FASTSETTELSEN AV VEDERLAGET

### 4.1. *Generelt*

Fastsettelse av bytteforholdet er basert på virkelig verdi av selskapene. Det er i denne sammenheng lagt til grunn at netto virkelig verdi av de eiendeler, rettigheter og forpliktelser som Magna AS overtar fra Magna Holding 2 AS utgjør NOK 29 230 000. Det er videre lagt til grunn at netto virkelig verdi av Magna AS utgjør NOK 29 230 000. Dette innebærer at hver aksje i Magna Holding 2 AS gir rett til utstedelse av 1 nye aksjer i Magna AS.

Verdsettelsen av selskapene er fastsatt på bakgrunn av en samlet helhetsvurdering av de underliggende verdier. En nærmere beskrivelse av verdsettelsesprinsippene som er benyttet følger nedenfor i punkt 4.2 og 4.3.

Verdsettelsen er basert på verdier pr mandag 13. juni 2022. Kostnader som fusjonsprosessen vil medføre er også reflektert i verdsettelsen. Styret er ikke kjent med forhold fra tiden etter verdsettelsestidspunktet som endrer forutsetningene for verdsettelsen eller som kan innebære at denne ikke lenger er dekkende.

Fremgangsmåten som er benyttet ved verdsettelsen, anses hensiktsmessig. Etter styrets oppfatning er vederlaget til aksjeeierne i Magna Holding 2 AS rimelig og saklig begrunnet. Det har ikke oppstått særlige vanskeligheter ved fastsettelsen av vederlaget.

### 4.2. *Nærmere om prinsippene for verdsettelse av Magna Holding 2 AS*

Magna Holding 2 AS ble stiftet 4. mai 2022 med NOK 30 000 i aksjekapital. Aksjekapitalen er intakt og selskapet hadde før fisjonfusjonen med Magna Prosjekt AS, ingen andre eiendeler eller forpliktelser.

Ved fisjonfusjon av Magna Prosjekt AS, ble aksjekapitalen økt med NOK 30 000 ved oppskrivning av pålydende på eksisterende aksjer. Det ble mottatt nettoverdier fra Magna Prosjekt AS på NOK 29 200 000, bestående av:

- Aksjene i Magna Prosjekt Sør AS, NOK 2 835 000
- Aksjene i Lagerseksjoner Øst AS, NOK 19 560 000
- Aksjene i Magna Construction Management AS, NOK 531 220
- Bankinnskudd med NOK 5 497 996, og
- En fordring mot Magna Prosjekt AS pålydende NOK 775 784.

Aksjer i Lagerseksjoner Øst og Magna Prosjekt Sør AS er begge verdsatt etter en avkastningsverdi.

Aksjene i Magna Construction Management AS er verdsatt i henhold til nettoverdiene i selskapet, da selskapet er nystiftet i 2022 og virksomheten er i en oppstartsfase.

Bankinnskudd og fordring er verdsatt til pålydende.

### 4.3. *Nærmere om prinsippene for verdsettelse av Magna AS*

Magna AS ble stiftet 4. mai 2022 med NOK 30 000 i aksjekapital. Aksjekapitalen er intakt og selskapet hadde forut for kapitalforhøyelsen ingen andre eiendeler eller forpliktelser.



Ved kapitalforhøyelse ble 5 000 aksjer i Magna Prosjekt AS overført til selskapet. Aksjene er verdsatt til 50 prosent av de underliggende verdiene i Magna Prosjekt AS, forut for fisjonfusjonen med Magna Holding 2 AS.

Etter fisjonfusjonen har Magna Prosjekt AS videreført virksomheten. Den gjenværende virksomheten er av DHT ble verdsatt til NOK 29 200 000, etter at eiendeler verdsatt til NOK 29 200 000 ble utfisjonert til Magna Holding 2 AS. Den gjenværende virksomheten er verdsatt etter en avkastningsverdi, basert på et normalresultat på NOK 6 080 000. Det er gjort fradrag for gjeld og fisjonsfordring.

#### 5. OPPLYSNINGER OM FORHOLD AV BETYDNING FOR FUSJONEN

Styret er ikke kjent med at det foreligger forhold som kan være av betydning for vurderingen av virksomheten som skal overtas og for gjennomføring av fusjonen, enn det som er tatt hensyn til ved verdsettelsen eller for øvrig omtalt i denne redegjørelsen.

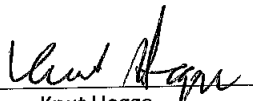
#### 6. ERKLÆRING OM VERDIER SOM SKAL OVERTAS

Styret i Magna AS bekrefter at de eiendeler, rettigheter og forpliktelser som selskapet skal overta ved fusjonen kan oppføres i balansen til en samlet nettoverdi som minst tilsvarer pålydende av de 3 000 aksjene hver pålydende NOK 20,00 som utstedes som fusjonsvederlag fra Magna AS med tillegg av overkurs, det vil si et samlet aksjeinnskudd på NOK 29 230 000, hvorav NOK 60 000 er aksjekapital og NOK 29 170 000 er overkurs.

ooo000ooo

Styret i Magna AS

Oslo, 22. juni 2022

  
Knut Hegge

Styreleder

  
Rolf Erleend Vestre

Styremedlem

Vedlegg:

Siste årsregnskap, årsberetning og revisjonsberetning for Magna Prosjekt AS



## PROTOKOLL FRA STYREMØTE

### I

## MAGNA HOLDING 2 AS

Styremøte i Magna Holding 2 AS ble avholdt som fysisk møte 22. juni 2022 i Karl Johans gate 18C, Oslo.

Følgende styremedlemmer deltok i møtet:

- Steinar Støre (Styreleder)
- Kim Hedelund Østenby (Styremedlem)

Styret var dermed beslutningsdyktig.

Dessuten deltok Rolf Erlend Vestre og Knut Hegge.

Styreleder ledet møtet.

Til behandling forelå følgende saker:

### 1. GODKJENNELSE AV INNKALLING OG AGENDA

Innkalling til styremøtet og forslag til dagsorden ble godkjent.

### 2. FUSJON

Styrene i Magna AS og Magna Holding 2 AS har i fellesskap sørget for utarbeidelse av forslag til fusjonsplan for fusjon av selskapene. Forslaget innebærer at Magna Holding 2 AS oppløses for fusjon med Magna AS slik at Magna AS dermed overtar samtlige eiendeler, rettigheter og forpliktelser tilhørende Magna Holding 2 AS. Ved fusjonens ikrafttredelse vil Magna Holding 2 AS bli slettet.

Det ble fremlagt utkast til fusjonsplan.

Styret vedtok å godkjenne fusjonsplanen og signerte denne.

Fusjonsplanen med øvrige saksdokumenter skal fremlegges for generalforsamlingen for endelig vedtakelse av fusjonen. Styret foreslår at generalforsamlingen treffer følgende beslutning:

*"Fusjonsplan datert 22. juni 2022 for fusjon mellom Magna Holding 2 AS og Magna AS godkjennes. Dette innebærer at selskapet oppløses for fusjon med Magna AS."*

### 3. REDEGJØRELSE FOR FUSJONSPLANEN

Det ble fremlagt utkast til felles redegjørelse for fusjonsplanen.

Styret vedtok å godkjenne redegjørelsen. Redegjørelsen skal bekreftes av revisor.

### 4. STYRETS RAPPORT OM FUSJONEN

Det ble fremlagt utkast til rapport om fusjonen.



Rapporten ble godkjent.

**5. INNKALLING TIL GENERALFORSAMLING**

Styret besluttet å innkalle til ekstraordinær generalforsamling for behandling av fusjonsplanen.

oooOOOooo

Ingen flere saker ble behandlet.

Alle beslutninger var enstemmige.

Møtet ble deretter hevet.

Oslo, 22. juni 2022

Steinar Støre

Styreleder

Kim Hedelund Østen

Styremedlem



## PROTOKOLL FRA STYREMØTE

### I

## MAGNA AS

Styremøte i Magna AS ble avholdt 22. juni 2022 i Karl Johans gate 18C, Oslo.

Følgende styremedlemmer deltok i møtet:

- Knut Hegge (Styreleder)
- Rolf Erlend Vestre (Styremedlem)

Styret var dermed beslutningsdyktig.

Dessuten deltok Steinar Støre og Kim Hedelund Østeby.

Styreleder ledet møtet.

Til behandling forelå følgende saker:

### 1. GODKJENNELSE AV INNKALLING OG AGENDA

Innkalling til styremøtet og forslag til dagsorden ble godkjent.

### 2. FUSJON

Styrene i Magna AS og Magna Holding 2 AS har i fellesskap sørget for utarbeidelse av forslag til fusjonsplan for fusjon av selskapene. Ved fusjonen vil Magna AS dermed overta samtlige eiendeler, rettigheter og forpliktelser tilhørende Magna Holding 2 AS.

Det ble fremlagt utkast til fusjonsplan.

Styret vedtok å godkjenne fusjonsplanen og signerte denne.

Fusjonsplanen med øvrige saksdokumenter skal fremlegges for generalforsamlingen for endelig vedtakelse av fusjonen. Styret foreslår at generalforsamlingen treffer følgende beslutning:

*"Fusjonsplan datert 22. juni 2022 for fusjon mellom Magna Holding 2 AS og Magna AS godkjennes."*

### 3. REDEGJØRELSE FOR FUSJONSPLANEN

Det ble fremlagt utkast til felles redegjørelse for fusjonsplanen.

Styret vedtok å godkjenne redegjørelsen. Redegjørelsen skal bekreftes av revisor.

### 4. STYRETS RAPPORT OM FUSJONEN

Det ble fremlagt utkast til rapport om fusjonen.

Rapporten ble godkjent.



## 5. KAPITALFORHØYELSE OG VEDTEKSENDRING

Styret besluttet i samsvar med fusjonsplanen å fremsette følgende forslag om kapitalforhøyelse og vedtektsendring i selskapet:

- i. Aksjekapitalen i Magna AS økes fra NOK 60 000 med NOK 60 000 til NOK 120 000 ved utstedelse av 3 000 nye aksjer hver pålydende NOK 20,00.
- ii. Kapitalforhøyelsen skjer til kurs på NOK 9 743,3333 pr aksje. Dette vil si et totalt aksjeinnskudd på NOK 29 230 000, hvorav NOK 60 000 er aksjekapital og NOK 29 170 000 er overkurs.
- iii. Aksjeinnskuddet gjøres opp ved at Magna AS overtar eiendeler, rettigheter og forpliktelser fra Magna Holding 2 AS i henhold til fusjonsplanens bestemmelser.
- iv. De nye aksjene tegnes av og tilfaller aksjeeierne i Magna Holding 2 AS. Aksjene anses tegnet ved at generalforsamlingen i Magna Holding 2 AS godkjenner fusjonsplanen.
- v. De nye aksjene skal ha fulle rettigheter, herunder rett til utbytte, fra tidspunktet for selskapsrettslig ikrafttredelse av fusjonen.
- vi. Utgiftene til kapitalforhøyelsen er anslått til ca. NOK 10 000. Utgiftene dekkes av selskapet.
- vii. Som følge av forhøyelsen av aksjekapitalen endres vedtektene punkt 3 til å lyde:  
"3. Aksjekapitalen er kr 120 000,00"

## 6. INNKALLING TIL GENERALFORSAMLING

Styret besluttet å innkalle til ekstraordinær generalforsamling for behandling av fusjonsplanen.

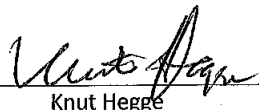
oooOOOooo

Ingen flere saker ble behandlet.

Alle beslutninger var enstemmige.

Møtet ble deretter hevet.

Oslo, 22. juni 2022



Knut Hegge

Styreleder



Rolf Erlend Vestre

Styremedlem



Til aksjonærene i Magna Holding 2 AS

### INNKALLING TIL EKSTRAORDINÆR GENERALFORSAMLING

Det innkalles med dette til ekstraordinær generalforsamling i Magna Holding 2 AS.

Sted: Karl Johans gate 18C, Oslo

Dato: 24. juni 2022

Kl. 13:00

Til behandling foreligger godkjenning av fusjonsplan for fusjon med Magna AS.

**Styret foreslår følgende dagsorden:**

1. Valg av møteleder
2. Godkjenning av innkallingen
3. Valg av en person til å signere protokollen sammen med møtelederen
4. Fusjon

oooOOOooo

Informasjon om fusjonen foreligger i følgende, vedlagte dokumenter:

- Fusjonsplan med vedlegg
- Redegjørelse for fusjonsplanen utarbeidet av selskapets styre
- Revisors bekreftelse av redegjørelsen
- Rapport fra styret om fusjonen

Oslo, 22. juni 2022

På vegne av styret i Magna Holding 2 AS

Steinar Støre  
(Styreleder)



Til aksjonærene i **Magna AS**

### INNKALLING TIL EKSTRAORDINÆR GENERALFORSAMLING

Det innkalles med dette til ekstraordinær generalforsamling i Magna AS.

Sted: Karl Johans gate 18C, Oslo

Dato: 24. juni 2022

Kl. 13:00

Til behandling foreligger godkjenning av fusjonsplan for fusjon med Magna Holding 2 AS.

**Styret foreslår følgende dagsorden:**

1. Valg av møteleder
2. Godkjenning av innkallingen
3. Valg av en person til å signere protokollen sammen med møtelederen
4. Fusjon
5. Kapitalforhøyelse med tilhørende vedtektsendring i anledning utstedelse av fusjonsvederlaget

Som angitt i fusjonsplanen foreslås følgende kapitalforhøyelse og endring av vedtektene:

- i. Aksjekapitalen i Magna AS økes fra NOK 60 000 med NOK 60 000 til NOK 120 000 ved utstedelse av 3 000 nye aksjer hver pålydende NOK 20,00.
- ii. Kapitalforhøyelsen skjer til kurs på NOK 9 743,3333 pr aksje. Dette vil si et totalt aksjeinnskudd på NOK 29 230 000, hvorav NOK 60 000 er aksjekapital og NOK 29 170 000 er overkurs.
- iii. Aksjeinnskuddet gjøres opp ved at Magna AS overtar eiendeler, rettigheter og forpliktelser fra Magna Holding 2 AS i henhold til fusjonsplanens bestemmelser.
- iv. De nye aksjene tegnes av og tilfaller aksjeeierne i Magna Holding 2 AS. Aksjene anses tegnet ved at generalforsamlingen i Magna Holding 2 AS godkjenner fusjonsplanen.
- v. De nye aksjene skal ha fulle rettigheter, herunder rett til utbytte, fra tidspunktet for selskapsrettslig ikrafttredelse av fusjonen.
- vi. Utgiftene til kapitalforhøyelsen er anslått til ca. NOK 10 000. Utgiftene dekkes av selskapet.
- vii. Som følge av forhøyelsen av aksjekapitalen endres vedtektene punkt 3 til å lyde:  
"3. Aksjekapitalen er kr 120 000,00"

oooOOOooo



Informasjon om fusjonen foreligger i følgende, vedlagte dokumenter:

- Fusjonsplan med vedlegg
- Redegjørelse for fusjonsplanen utarbeidet av selskapets styre
- Revisors bekreftelse av redegjørelsen
- Rapport fra styret om fusjonen

Oslo, 22. juni 2022

På vegne av styret i Magna AS

---

Knut Hegge  
(Styreleder)



**PROTOKOLL  
FRA  
EKSTRAORDINÆR GENERALFORSAMLING  
I  
MAGNA HOLDING 2 AS**

Ekstraordinær generalforsamling i Magna Holding 2 AS ble avholdt som fysisk møte den 24. juni 2022 i Karl Johans gate 18C, Oslo.

Til stede var:

- Steinar Støre, representant for 1 500 aksjer og 1 500 stemmer
- Kim Hedelund Østenby, representant for 1 500 aksjer og 1 500 stemmer

Samtlige av aksjene og stemmene i selskapet var dermed representert.

Dessuten deltok Rolf Erlend Vestre og Knut Hegge.

Til behandling forelå:

**1. VALG AV MØTELEDER**

Steinar Støre ble valgt til møteleder.

**2. GODKJENNELSE AV INNKALLINGEN**

Innkallingen med agenda for generalforsamlingen, ble godkjent.

**3. VALG AV REPRESENTANT TIL Å SIGNERE PROTOKOLLEN SAMMEN MED MØTELEDEREN**

Kim Hedelund Østenby ble valgt til å signere protokollen sammen med møteleder.

**4. FUSJON**

Styret i Magna AS og Magna Holding 2 AS har inngått en fusjonsplan for fusjon av selskapene.

Planen fremlegges for godkjenning av generalforsamlingen ihht. aksjeloven § 13-3 (2).

Følgende dokumenter ble fremlagt: Fusjonsplan med vedlegg, styrerapport om fusjonen, styredegjørelse for fusjonsplanen samt revisors bekreftelse av redegjørelsen.

Generalforsamlingen traff følgende beslutning:

*Fusjonsplan datert 22. juni 2022 for fusjon mellom Magna Holding 2 AS og Magna AS godkjennes. Dette innebærer at selskapet oppløses for fusjon med Magna AS.*

oooOOOooo



Samtlige beslutninger var enstemmige.

Det forelå ingen flere saker til behandling og generalforsamlingen ble hevet og protokoll signert.

Oslo, 24. juni 2022

---

Steinar Støre  
møteleder

---

Kim Hedelund Østenby  
valgt til å medsignere



---

**FISJONSPLAN  
FOR  
MAGNA PROSJEKT AS  
(overdragende selskap)**

**MED OVERFØRING TIL  
MAGNA HOLDING 2 AS  
(overtakende selskap)**

---

22. juni 2022

Side 2 av 35



## INNHold

1	BAKGRUNN OG BEGRUNNELSE.....	3
2	FREMGANGSMÅTE FOR FISJONEN.....	3
3	FORDELING AV EIENDELER, RETTIGHETER OG FORPLIKTELSE.....	4
4	FISJONSVEDERLAGET .....	4
5	TIDSPUNKTER FOR GJENNOMFØRING AV FISJONEN.....	5
5.1	Selskapsrettslig ikrafttredelse.....	5
5.2	Skattemessig gjennomføring .....	6
5.3	Regnskapsmessig gjennomføring .....	6
6	SELSKAPSRETTLIGE BESLUTNINGER.....	6
6.1	Magna Prosjekt AS.....	6
6.2	Magna Holding 2 AS.....	7
7	VILKÅR FOR UTØVELSE AV AKSJEIEIERTTIGHETER.....	8
8	SÆRLIGE RETTIGHETER .....	8
9	FISJONENS BETYDNING FOR ANSATTE.....	8
10	RÅDIGHETSBEGRENSNINGER.....	9
11	BETINGELSER FOR GJENNOMFØRING AV FISJONEN.....	9
12	ENDRINGER I FISJONSPLANEN .....	10
13	KOSTNADER .....	10
14	VEDLEGG .....	10
15	SIGNATURER .....	11



Denne fisjonsplanen er inngått mellom,

som overdragende selskap,

**(i) Magna Prosjekt AS**

Adresse: Karl Johans gate 18C, 0159 Oslo  
Kommune: Oslo  
Org nr: 922 567 573

(heretter benevnt "Magna Prosjekt AS")

og, som overtakende selskap,

**(ii) Magna Holding 2 AS**

Adresse: Karl Johans gate 18C, 0159 Oslo  
Kommune: Oslo  
Org nr: 929 267 958

(heretter benevnt "Magna Holding 2 AS")

Magna Prosjekt AS og Magna Holding 2 AS er i det følgende i fellesskap kalt "**Partene**" og hver for seg "**Part**".

## 1. BAKGRUNN OG BEGRUNNELSE

Styrene har utarbeidet denne fisjonsplanen for fisjon av Magna Prosjekt AS med overføring til Magna Holding 2 AS. Fisjonsplanen regulerer vilkårene for fisjonsfusjonen, og skal fremlegges for Partenes respektive generalforsamlinger for godkjenning.

Magna Prosjekt AS har 4 bakenforliggende aksjonærer. Selskapet driver virksomhet med tjenesteyting innen utredninger, prosjektutvikling, konseptvalg og prosjektgjennomføring og annen aktivitet som naturlig hører med, samt deltakelse i andre selskaper med beslektet virksomhet. Selskapet eier 39 prosent av aksjene i Lagerseksjoner Øst AS, 35 prosent i Magna Prosjekt Sør AS og 51 prosent i Magna Construction Management AS, hvor sistnevnte er et nystiftet selskap.

Det er ønskelig å etablere et morselskap for Magna Prosjekt AS og med de underliggende selskapene som søsterselskap av Magna Prosjekt AS. Dette gjøres i fem trinn:

- (1) Aksjonærene Gruvemyra Verk AS, eid av Rolf Erlend Vestre, og Dreng Utvikling AS, eid av Knut Hegge, har stiftet selskapet Magna AS.
- (2) Aksjonærene Steinar Støre og Kim Hedelund Østenby har stiftet Magna Holding 2 AS.
- (3) Aksjonærene Gruvemyra Verk AS og Dreng Utvikling AS bruker sine til sammen 5 000 aksjer i Magna Prosjekt AS som tingsinnskudd i Magna AS.
- (4) Magna Prosjekt AS gjennomfører en fisjonfusjon mot Magna Holding 2 AS, ved overføring av 50 % av nettoverdiene i Magna Prosjekt, mot innløsning av Støre og Østenbys aksjer. Aksjene i Lagerseksjoner Øst AS, Magna Prosjekt Sør AS og Magna Construction Management AS inngår i verdiene overført til Magna Holding 2 AS.



- (5) Simultant gjennomføres en fusjon mellom Magna AS og Magna Holding 2 AS, med førstnevnte som overtakende selskap. Støre og Østenby mottar aksjer i Magna AS som vederlag for aksjene i Magna Holding 2 AS.

Ved gjennomføring av trinn 5 eier Gruvemyra Verk AS (Vestre), Dreng Utvikling AS (Hegge), Støre og Østenby 25 prosent av aksjene i Magna AS hver, som eier 100 prosent av aksjene i Magna Prosjekt AS, 39 prosent av aksjene i Lagerseksjoner Øst AS, 35 prosent i Magna Prosjekt Sør AS og 51 prosent i Magna Construction Management AS.

Den nye strukturen gir aksjonærene større fleksibilitet med hensyn til blant annet opptak av nye aksjonærer i Magna Prosjekt AS.

På bakgrunn av dette mener selskapenes styrer at det vil være hensiktsmessig at Magna Prosjekt AS fisjonerer.

## 2. FREMGANGSMÅTE FOR FISJONEN

Fisjonen reguleres av aksjeloven kapittel 14 og skattelovens regler om skattefri fisjon samt regnskapslovens bestemmelser.

Fisjonen gjennomføres ved at aksjer, bankinnskudd og fordring på Magna Prosjekt AS overføres til Magna Holding 2 AS. All øvrig virksomhet beholdes av Magna Prosjekt AS.

Ved fisjonen nedsettes aksjekapitalen i Magna Prosjekt AS ved innløsning av Steinar Støre og Kim Hedelund Østenby sine aksjer i Magna Prosjekt AS. Vederlaget til aksjonærene utgjør økning av pålydende på eksisterende aksjer i Magna Holding 2 AS.

Fisjonsplanen med vedlegg skal etter forutgående utsendelse til aksjeeierne, fremlegges for endelig vedtakelse av generalforsamlingen i Magna Prosjekt AS og Magna Holding 2 AS.

## 3. FORDELING AV EIENDELER, RETTIGHETER OG FORPLIKTELSER

Ved fisjonen skal Magna Holding 2 AS overta fra Magna Prosjekt AS, følgende eiendeler:

- Aksjene i Magna Prosjekt Sør AS,
- Aksjene i Lagerseksjoner Øst AS,
- Aksjene i Magna Construction Management AS,
- Bankinnskudd med kr 5 497 996, og
- En fordring mot Magna Prosjekt AS pålydende kr 772 784.

De øvrige eiendeler, rettigheter og forpliktelser beholdes i Magna Prosjekt AS.

Dokumenter og arkivmateriale skal så langt mulig følge den virksomhet, eiendel, rettighet eller forpliktelse som materialet er knyttet til. Det annet selskap skal kun ha rett til å beholde slikt materiale dersom selskapet er forpliktet til det i henhold til lov eller forskrift.

## 4. FISJONSVEDERLAGET

Grunnlaget for beregningen av kapitalnedsettelsen i Magna Prosjekt AS og fisjonsvederlaget er basert på virkelig verdi av Magna Prosjekt AS og Magna Holding 2 AS. Den totale verdien



av Magna Prosjekt AS er i denne sammenheng vurdert til NOK 58 400 000, hvorav nettoverdien av de utfisjonerte eiendelene utgjør NOK 29 200 000. Andelen av de utfisjonerte verdiene utgjør således 50 prosent av totalverdien av Magna Prosjekt AS. Netto virkelig verdi av Magna Holding 2 AS er vurdert til NOK 29 200 000.

Ved verddivurderingen er det hovedsakelig lagt vekt på følgende:

Magna Prosjekt AS er verddivurdert av DHT Corporate Services AS den 13. juni 2022, til NOK 58 400 000.

Av dette utgjør virksomhetsverdien i Magna Prosjekt AS NOK 31 620 000, basert på en multiplert av et normalresultat på NOK 6 080 000. I verdien av den gjenværende virksomheten i Magna Prosjekt AS etter fisjonfusjonen, er det gjort fradrag for netto forpliktelser.

Aksjer i Lagerseksjoner Øst AS og Magna Prosjekt Sør AS utgjør henholdsvis NOK 19 560 000 og NOK 2 835 000, og er begge verdsatt etter en avkastningsverdi.

Aksjene i Magna Construction Management AS er verdsatt iht. nettoverdiene i selskapet, og utgjør NOK 531 220.

I tillegg utfisjoneres bankinnskudd med NOK 5 497 996, samt en fisjonsfordring på Magna Prosjekt AS med NOK 775 784, begge verdsatt til pålydende.

Aksjekapitalen i Magna Prosjekt AS vil bli nedsatt fra NOK 100 000 med NOK 50 000 til NOK 50 000.

Kapitalnedsettelsen i Magna Prosjekt AS gjennomføres ved innløsning av totalt 5 000 aksjer. Tabellen nedenfor viser en oppstilling over aksjonærenes aksjebeholdning før og etter fisjonen.

Aksjeeier	Antall aksjer før fisjonen	Antall aksjer etter fisjonen
Steinar Støre	2 500	-
Kim Hedenlund Østenby	2 500	-
Magna AS	5 000	5 000
<b>SUM Aksjer:</b>	<b>10 000</b>	<b>5 000</b>

Fisjonsvederlaget utstedes gjennom kapitalforhøyelse i Magna Holding 2 AS. Aksjekapitalen økes i denne anledning fra NOK 30 000 med NOK 30 000 til NOK 60 000 ved økning av aksjenes pålydende fra NOK 30 000 med NOK 30 000 til NOK 60 000.

Dette innebærer at hver av aksjonærene i Magna Holding 2 AS, Støre og Østenby, vil få oppskrevet pålydende på hver sine 1 500 aksjer i Magna Holding 2 AS som vederlag for hver sine 2 500 aksjer som innløses ved kapitalnedsettelsen i Magna Prosjekt AS (bytteforhold 1:1,666666667).

Det skal ikke utstedes tilleggsvederlag i fisjonen.



## 5. TIDSPUNKTER FOR GJENNOMFØRING AV FISJONEN

### 5.1 Selskapsrettslig ikrafttredelse

En forutsetning for ikrafttredelse av fisjonen 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 fisjonen selskapsrettslig i kraft ved Foretaksregisterets registrering av innsendt melding om gjennomføring av fisjonen. Det tas sikte på at dette kan skje 22. august 2022.

Ved ikrafttredelse av fisjonen inntreer følgende virkninger:

- i. Aksjekapitalen i Magna Prosjekt AS er nedsatt til NOK 50 000 ved innløsning av 5 000 aksjer.
- ii. Eiendeler, rettigheter og forpliktelser som nærmere angitt i fisjonsplanen, er overført fra Magna Prosjekt AS til Magna Holding 2 AS i samsvar med fisjonsplanens bestemmelser.
- iii. Aksjekapitalen i Magna Holding 2 AS er forhøyet til NOK 60 000 ved økning av pålydende på selskapets eksisterende aksjer til NOK 60 000.
- iv. Aksjer i Magna Prosjekt AS er byttet om økning i pålydende på eksisterende aksjer i Magna Holding 2 AS som fisjonsvederlag, med slik fordeling som følger av fisjonsplanen.
- v. Vedtektene i Magna Prosjekt AS og Magna Holding 2 AS er endret som angitt i fisjonsplanen.
- vi. Andre virkninger som fastsatt i aksjeloven, lovgivningen for øvrig samt i fisjonsplanen.

### 5.2 Skattemessig gjennomføring

Fisjonen skal gjennomføres med skattemessig virkning fra det tidspunkt som følger av skatteloven.

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

Fisjonen skjer med skattemessig kontinuitet slik at Magna Holding 2 AS overtar de skattemessige posisjoner i tilknytning til de eiendeler, rettigheter og forpliktelser som overføres fra Magna Prosjekt AS. For øvrig fordeles skatteposisjonene i Magna Prosjekt AS i henhold til gjeldende skatteregler.

### 5.3 Regnskapsmessig gjennomføring

Fisjonen gjennomføres med regnskapsmessig virkning fra det selskapsrettslige gjennomføringstidspunktet, som anslås til 22. august 2022. Alle transaksjoner, inntekter og kostnader knyttet til de eiendeler, rettigheter og forpliktelser som Magna Holding 2 AS skal overta ved fisjonen, tilordnes fra dette tidspunkt Magna Holding 2 AS.



Fisjonen skjer med regnskapsmessig kontinuitet slik at Magna Holding 2 AS viderefører regnskapsførte verdier av de eiendeler, rettigheter og forpliktelser som ved fisjonen overtas fra Magna Prosjekt AS.

## 6. SELSKAPSRETTLIGE BESLUTNINGER

### 6.1 MAGNA PROSJEKT AS

Det foreslås at generalforsamlingen i Magna Prosjekt AS treffer følgende beslutning:

"Fisjonsplan datert 22. juni 2022 for fisjon av Magna Prosjekt AS med overføring til Magna Holding 2 AS, godkjennes."

Det foreslås videre at generalforsamlingen i Magna Prosjekt AS, i anledning fisjonen, treffer følgende vedtak om kapitalnedsettelse og vedtektsendring:

- i. Aksjekapitalen i Magna Prosjekt AS nedsettes fra NOK 100 000 med NOK 50 000 til NOK 50 000.
- ii. Ved nedsettelsen av aksjekapitalen innløses totalt 5 000 aksjer pålydende NOK 10,00. Aksjekapitalen i Magna Prosjekt AS vil etter dette utgjøre NOK 50 000 fordelt på 5 000 aksjer pålydende NOK 10,00.
- iii. Kapitalnedsettelsen skjer i forbindelse med fisjon og utdeles til aksjonærene gjennom overføring til Magna Holding 2 AS slik at aksjonærene i Magna Prosjekt AS får økt pålydende på eksisterende aksjer i Magna Holding 2 AS.
- iv. Som følge av nedsettelsen av aksjekapitalen, endres vedtektene punkt 3 til å lyde:  
"3. Aksjekapitalen er NOK 50 000,00"

Det presiseres for ordens skyld at det etter kapitalnedsettelsen vil være full dekning for den gjenværende aksjekapitalen og selskapets øvrige bundne egenkapital.

### 6.2 MAGNA HOLDING 2 AS

Det foreslås at generalforsamlingen i Magna Holding 2 AS treffer følgende beslutning:

"Fisjonsplan datert 22. juni 2022 for fisjon av Magna Prosjekt AS med overføring til Magna Holding 2 AS, godkjennes."

Det foreslås videre at generalforsamlingen i Magna Holding 2 AS, i anledning fisjonen, treffer følgende vedtak om kapitalforhøyelse og vedtektsendring:

- i. Aksjekapitalen i Magna Holding 2 AS økes fra NOK 30 000 med NOK 30 000 til NOK 60 000 ved forhøyelse av aksjenes pålydende fra NOK 30 000 med NOK 30 000 til NOK 60 000.
- ii. Kapitalforhøyelsen skjer til kurs som representerer en innbetaling på ca. NOK 9 733,3333 pr aksje. Dette vil si et totalt aksjeinnskudd på NOK 29 200 000, hvorav NOK 30 000 er aksjekapital og NOK 29 170 000 er overkurs.



- iii. Aksjeinnskuddet gjøres opp ved at Magna Holding 2 AS overtar nærmere angitte eiendeler, rettigheter og forpliktelser fra Magna Prosjekt AS i henhold til fisjonsplanens bestemmelser.
- iv. Kapitalforhøyelsen, gjennom økning av pålydende, utgjør fisjonsvederlaget til aksjonærene i det overdragende selskap og tegnes således av aksjeeierne i Magna Prosjekt AS. Kapitalforhøyelsen anses tegnet ved at generalforsamlingen i Magna Prosjekt AS godkjenner fisjonsplanen.
- v. Kapitalforhøyelsen skjer ved forhøyelse av aksjenes pålydende og får dermed ingen innvirkning på retten til utbytte på aksjene.
- vi. Som følge av forhøyelsen av aksjekapitalen endres vedtektene punkt 3 og 4 til å lyde:

"3. Aksjekapitalen er kr 60 000

4. Aksjenes pålydende er kr 20,00"

#### **7. VILKÅR FOR UTØVELSE AV AKSJEIERRETTIGHETER**

Fisjonsvederlaget utstedes gjennom kapitalforhøyelse og består av økning av pålydende på eksisterende aksjer i Magna Holding 2 AS. Dette innebærer at aksjonærenes aksjeeierrettigheter ikke påvirkes som følge av kapitalforhøyelsen.

#### **8. SÆRLIGE RETTIGHETER**

Det eksisterer ingen tegningsrettigheter, opsjoner eller andre særlige rettigheter knyttet til aksjene i Magna Prosjekt AS. Ingen slike rettigheter skal heller tildeles ved fisjonen, verken med hensyn til Magna Prosjekt AS eller Magna Holding 2 AS.

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

#### **9. FISJONENS BETYDNING FOR ANSATTE**

Fordelingen av de ansatte følger fordelingen av virksomheten, i samsvar med arbeidsmiljølovens bestemmelser.

Det er ingen ansatte i Magna Prosjekt AS som skal overføres til Magna Holding 2 AS. Alle ansatte i Magna Prosjekt AS forblir ansatte i dette selskapet.

Alle ansatte i Magna Prosjekt AS vil bli informert om fisjonen og gitt anledning til å drøfte og uttale seg i samsvar med reglene i aksjeloven og arbeidsmiljøloven.

#### **10. RÅDIGHETSBEGRENSNINGER**

Ingen av Partene – eller selskaper som inngår i deres konsern – skal fra inngåelsen av fisjonsplanen opptre i strid med bestemmelsene i planen.

Magna Holding 2 AS og Magna Prosjekt AS skal ikke uten den annen Parts forutgående samtykke, beslutte eller foreta vesentlige investeringer, salg av virksomhet eller forandringer i sin virksomhet eller kapitalstruktur, utdelinger, eller andre disposisjoner som er av vesentlig



betydning for fisjonen eller som faller utenfor rammen av ordinær drift. Disse begrensningene gjelder ikke handlinger som er forutsatt i fisjonsplanen, eller som er nødvendige for å gjennomføre fisjonen.

## 11. BETINGELSER FOR GJENNOMFØRING AV FISJONEN

Gjennomføring av fisjonen skal være betinget av at:

- i. Alle tillatelser oppnås fra offentlige myndigheter eller andre instanser, som er nødvendige for å gjennomføre fisjonen i henhold til fisjonsplanen. Det er videre en forutsetning at tillatelsene ikke inneholder vilkår som vil ha vesentlig negativ betydning for Magna Prosjekt AS eller Magna Holding 2 AS.
- ii. Eventuelle tredjepartssamtykker som måtte være nødvendige for gjennomføring av fisjonen er gitt.
- iii. Fisjonsplanen er godkjent med nødvendig flertall i generalforsamlingen i Magna Prosjekt AS og Magna Holding 2 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 inntrådt omstendigheter vedrørende den annen Part som vesentlig endrer grunnlaget for fisjonen.

## 12. ENDRINGER I FISJONSPLANEN

Partenes styrer skal kunne foreta og gjennomføre mindre endringer i fisjonsplanen, forutsatt at endringene ikke er vesentlige og ikke er til skade for aksjonærene i noen av selskapene. Endringer i fisjonsplanen skal skje skriftlig.

## 13. KOSTNADER

Kostnadene i anledning fisjonen skal dekkes av Magna Prosjekt AS og Magna Holding 2 AS i samme forhold som nettoverdiene i Magna Prosjekt AS er fordelt mellom selskapene.

## 14. VEDLEGG

Denne fisjonsplanen har følgende vedlegg:

- i. Vedtektene for Magna Prosjekt AS (pr dato for fisjonsplanen)
- ii. Vedtektene for Magna Holding 2 AS (pr dato for fisjonsplanen)
- iii. Siste årsregnskap, årsberetning og revisjonsberetning for Magna Prosjekt AS

Magna Holding 2 AS er nystiftet i 2022 og har ikke avlagt regnskap forut for omorganiseringen.

[Signaturside følger.]



15. SIGNATURER

Oslo, 22. juni 2022

Styret i Magna Prosjekt AS:

Steinar Støre  
Styreleder

Rolf Erlend Vestre  
Styremedlem

Kim Hedelund Østenby  
Styremedlem

Knut Hegge  
Styremedlem

Oslo, 22. juni 2022

Styret i Magna Holding 2 AS:

Steinar Støre  
Styreleder

Kim Hedelund Østenby  
Styremedlem



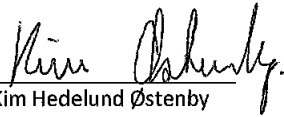
**15. SIGNATURER**

Oslo, 22. juni 2022

**Styret i Magna Prosjekt AS:**

Steinar Støre  
Styreleder

Rolf Erlend Vestre  
Styremedlem

  
Kim Hedelund Østenby  
Styremedlem

Knut Hegge  
Styremedlem

Oslo, 22. juni 2022

**Styret i Magna Holding 2 AS:**

Steinar Støre  
Styreleder

Kim Hedelund Østenby  
Styremedlem



# Selskapets vedtekter

Vedtektsdato: 05.03.2019

1. Selskapets navn er MAGNA PROSJEKT AS
2. Selskapets virksomhet: Selskapets formål er å yte rådgivningstjenester innen utredninger, prosjektutvikling, konseptvalg og prosjektgjennomføring og annen aktivitet som naturlig hører med, samt deltagelse i andre selskaper med beslektet virksomhet.
3. Aksjekapitalen er kr 100 000,00
4. Aksjenes pålydende er kr 10,00
5. Selskapets styre skal ha 3 til 5 styremedlemmer. Generalforsamlingen kan beslutte at det velges personlige varamenn. Styrets leder velges av generalforsamlingen. Selskapets firma tegnes av to styremedlemmer i fellesskap.
6. Aksjenes omsettelighet er begrenset i henhold til den til enhver tid gjeldende aksjonærvtale.



# Selskapets vedtekter

Vedtektsdato: 04.05.2022

1. Selskapets navn er MAGNA HOLDING 2 AS
2. Selskapets virksomhet: Selskapets formål er å yte tjenester innen utredninger, prosjektutvikling, konseptvalg og prosjektgjennomføring og annen aktivitet som naturlig hører med, samt deltagelse i andre selskaper med beslektet virksomhet.
3. Aksjekapitalen er kr 30 000,00
4. Aksjenes pålydende er kr 10,00



Til generalforsamlingen i Magna Prosjekt AS

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

### Konklusjon

Vi har revidert Magna Prosjekt AS' årsregnskap som viser et overskudd på NOK 8 178 809. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

### Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat og for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

### Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

### Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

### Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgjøre en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Side 1 av 2

Adresse:  
Postb. 1942 Vikla  
0125 Oslo

Besøksadresse:  
Dronning Mauds gate 10  
0250 Oslo

Telefon:  
+47 2193 9300

E-post:  
firma@partnerrevisjon.no

Nettside:  
www.partnerrevisjon.no

MEDLEM AV DEN NORSKE REVISORFORENING



Uavhengig revisors beretning for Magna Prosjekt AS



Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Oslo, 4. mai 2022

PARTNER REVISJON AS

  
**Christian Hadler**  
Statsautorisert revisor

Side 2 av 2

Adresse:  
Postb. 1942 Vikta  
0125 Oslo

Besøksadresse:  
Dronning Mauds gate 10  
0250 Oslo

Telefon:  
+47 2193 9300

E-post:  
firma@partnerrevisjon.no

Nettside:  
www.partnerrevisjon.no

MEMLEM AV DEN NORSKE REVISORFORENING



## RAPPORT FRA STYRET I MAGNA PROSJEKT AS OM FISJON AV MAGNA PROSJEKT AS VED OVERFØRING TIL MAGNA HOLDING 2 AS

### 1. BAKGRUNN

Styret i Magna Prosjekt AS og Magna Holding 2 AS har utarbeidet en felles fisjonsplan for fisjon av Magna Prosjekt AS ved overføring til Magna Holding 2 AS.

Gjennom fisjonen vil nærmere angitte eiendeler, rettigheter og forpliktelser tilhørende Magna Prosjekt AS bli overtatt av Magna Holding 2 AS mot at to av aksjonærene i Magna Prosjekt AS, Steinar Støre og Kim Hedelund Østenby, innløses og mottar vederlag i form av oppskrivning av pålydende på eksisterende aksjer i Magna Holding 2 AS.

Denne rapporten er utarbeidet i samsvar med aksjeloven § 14-4, jf § 13-9.

### 2. FISJONENS BEGRUNNELSE

Magna Prosjekt AS har 4 bakenforliggende aksjonærer. Selskapet driver virksomhet med tjenesteyting innen utredninger, prosjektutvikling, konseptvalg og prosjektgjennomføring og annen aktivitet som naturlig hører med, samt deltakelse i andre selskaper med beslektet virksomhet. Selskapet eier 39 prosent av aksjene i Lagerseksjoner Øst AS, 35 prosent i Magna Prosjekt Sør AS og 51 prosent i Magna Construction Management AS, hvor sistnevnte er et nystiftet selskap.

Det er ønskelig å etablere et morselskap for Magna Prosjekt AS og med de underliggende selskapene som søsterselskap av Magna Prosjekt. Dette gjøres i fem trinn:

- (1) Aksjonærene Gruvemyra Verk AS, eid av Rolf Erlend Vestre, og Dreng Utvikling AS, eid av Knut Hegge, har stiftet selskapet Magna AS.
- (2) Aksjonærene Steinar Støre og Kim Hedelund Østenby har stiftet Magna Holding 2 AS.
- (3) Aksjonærene Gruvemyra Verk AS og Dreng Utvikling AS bruker sine til sammen 5 000 aksjer i Magna Prosjekt AS som tingsinnskudd i Magna AS.
- (4) Magna Prosjekt AS gjennomfører en fisjonfusjon mot Magna Holding 2 AS, ved overføring av 50 % av nettoverdiene i Magna Prosjekt, mot innløsning av Støre og Østenbys aksjer. Aksjene i Lagerseksjoner Øst AS, Magna Prosjekt Sør AS og Magna Construction Management AS inngår i verdiene overført til Magna Holding 2 AS.
- (5) Simultant gjennomføres en fusjon mellom Magna AS og Magna Holding 2 AS, med førstnevnte som overtakende selskap. Støre og Østenby mottar aksjer i Magna AS som vederlag for aksjene i Magna Holding 2 AS.

Ved gjennomføring av trinn 5 eier Gruvemyra Verk AS (Vestre), Dreng Utvikling AS (Hegge), Støre og Østenby 25 prosent av aksjene i Magna AS hver, som eier 100 prosent av aksjene i Magna Prosjekt AS, 39 prosent av aksjene i Lagerseksjoner Øst AS, 35 prosent i Magna Prosjekt Sør AS og 51 prosent i Magna Construction Management AS.



Den nye strukturen gir aksjonærene større fleksibilitet med hensyn til blant annet opptak av nye aksjonærer i Magna Prosjekt AS.

På bakgrunn av dette mener selskapets styre at det vil være hensiktsmessig at selskapet fisjonerer.

### **3. FISJONENS BETYDNING FOR SELSKAPET**

Ved fisjonen nedsettes aksjekapitalen i Magna Prosjekt AS med NOK 50 000, ved innløsning av 5 000 aksjer tilhørende Steinar Støre og Kim Hedelund Østenby. Som vederlag skal aksjonærene Støre og Østenby motta økning av pålydende på eksisterende aksjer i Magna Holding 2 AS. Det skal ikke utstedes tilleggsvederlag i fisjonen.

Kapitalnedsettelsen i Magna Prosjekt AS gjennomføres ved innløsning av totalt 5 000 aksjer.

Det tas sikte på at fisjonen kan tre i kraft 22. august 2022.

Fisjonen gjennomføres med skattemessig kontinuitet.

Fisjonen skjer med regnskapsmessig kontinuitet slik at Magna Holding 2 AS viderefører regnskapsførte verdier av de eiendeler, rettigheter og forpliktelser som ved fisjonen overtas fra Magna Prosjekt AS.

### **4. FISJONENS BETYDNING FOR DE ANSATTE**

Fordelingen av de ansatte følger fordelingen av virksomheten, i samsvar med arbeidsmiljølovens bestemmelser.

Det er ingen ansatte i Magna Prosjekt AS som skal overføres til Magna Holding 2 AS. Alle ansatte i Magna Prosjekt AS forblir ansatte i dette selskapet.

Alle ansatte i Magna Prosjekt AS vil bli informert om fisjonen og gitt anledning til å drøfte og uttale seg i samsvar med reglene i aksjeloven og arbeidsmiljøloven.

[Signaturside følger.]



Styret i Magna Prosjekt AS

Oslo, 22. juni 2022

Steinar Støre  
Styreleder

Rolf Erlend Vestre  
Styremedlem

Kim Hedelund Østenby  
Styremedlem

Knut Hegge  
Styremedlem



## RAPPORT FRA STYRET I MAGNA HOLDING 2 AS OM FISJON AV MAGNA PROSJEKT AS VED OVERFØRING TIL MAGNA HOLDING 2 AS

### 1. BAKGRUNN

Styret i Magna Prosjekt AS og Magna Holding 2 AS har utarbeidet en felles fisjonsplan for fisjon av Magna Prosjekt AS ved overføring til Magna Holding 2 AS.

Gjennom fisjonen vil nærmere angitte eiendeler, rettigheter og forpliktelser tilhørende Magna Prosjekt AS bli overtatt av Magna Holding 2 AS mot at to av aksjonærene i Magna Prosjekt AS, Steinar Støre og Kim Hedelund Østenby, innløses og mottar vederlag i form av oppskrivning av pålydende på eksisterende aksjer i Magna Holding 2 AS.

Denne rapporten er utarbeidet i samsvar med aksjeloven § 14-4, jf § 13-9.

### 2. FISJONENS BEGRUNNELSE

Magna Prosjekt AS har 4 bakenforliggende aksjonærer. Selskapet driver virksomhet med tjenesteyting innen utredninger, prosjektutvikling, konseptvalg og prosjektgjennomføring og annen aktivitet som naturlig hører med, samt deltakelse i andre selskaper med beslektet virksomhet. Selskapet eier 39 prosent av aksjene i Lagerseksjoner Øst AS, 35 prosent i Magna Prosjekt Sør AS og 51 prosent i Magna Construction Management AS, hvor sistnevnte er et nystiftet selskap.

Det er ønskelig å etablere et morselskap for Magna Prosjekt AS og med de underliggende selskapene som søsterselskap av Magna Prosjekt. Dette gjøres i fem trinn:

- (1) Aksjonærene Gruvemyra Verk AS, eid av Rolf Erlend Vestre, og Dreng Utvikling AS, eid av Knut Hegge, har stiftet selskapet Magna AS.
- (2) Aksjonærene Steinar Støre og Kim Hedelund Østenby har stiftet Magna Holding 2 AS.
- (3) Aksjonærene Gruvemyra Verk AS og Dreng Utvikling AS bruker sine til sammen 5 000 aksjer i Magna Prosjekt AS som tingsinnskudd i Magna AS.
- (4) Magna Prosjekt AS gjennomfører en fisjonfusjon mot Magna Holding 2 AS, ved overføring av 50 % av nettoverdiene i Magna Prosjekt, mot innløsning av Støre og Østenbys aksjer. Aksjene i Lagerseksjoner Øst AS, Magna Prosjekt Sør AS og Magna Construction Management AS inngår i verdiene overført til Magna Holding 2 AS.
- (5) Simultant gjennomføres en fusjon mellom Magna AS og Magna Holding 2 AS, med førstnevnte som overtakende selskap. Støre og Østenby mottar aksjer i Magna AS som vederlag for aksjene i Magna Holding 2 AS.

Ved gjennomføring av trinn 5 eier Gruvemyra Verk AS (Vestre), Dreng Utvikling AS (Hegge), Støre og Østenby 25 prosent av aksjene i Magna AS hver, som eier 100 prosent av aksjene i Magna Prosjekt AS, 39 prosent av aksjene i Lagerseksjoner Øst AS, 35 prosent i Magna Prosjekt Sør AS og 51 prosent i Magna Construction Management AS.



Den nye strukturen gir aksjonærene større fleksibilitet med hensyn til blant annet opptak av nye aksjonærer i Magna Prosjekt AS.

På bakgrunn av dette mener selskapets styre at det vil være hensiktsmessig at selskapet fisjonerer.

### 3. FISJONENS BETYDNING FOR SELSKAPET

Ved fisjonen nedsettes aksjekapitalen i Magna Prosjekt AS med NOK 50 000, ved innløsning av 5 000 aksjer tilhørende Steinar Støre og Kim Hedelund Østenby. Som vederlag skal aksjonærene Støre og Østenby motta økning av pålydende på eksisterende aksjer i Magna Holding 2 AS. Det skal ikke utstedes tilleggsvederlag i fisjonen.

Fisjonsvederlaget utstedes gjennom kapitalforhøyelse i Magna Holding 2 AS. Aksjekapitalen økes i denne anledning fra NOK 30 000 med NOK 30 000 til NOK 60 000 ved økning av aksjenes pålydende fra NOK 30 000 med NOK 30 000 til NOK 60 000.

Det tas sikte på at fisjonen kan tre i kraft 22. august 2022.

Fisjonen gjennomføres med skattemessig kontinuitet.

Fisjonen skjer med regnskapsmessig kontinuitet slik at Magna Holding 2 AS viderefører regnskapsførte verdier av de eiendeler, rettigheter og forpliktelser som ved fisjonen overtas fra Magna Prosjekt AS.

### 4. FISJONENS BETYDNING FOR DE ANSATTE

Fordelingen av de ansatte følger fordelingen av virksomheten, i samsvar med arbeidsmiljølovens bestemmelser.

Det er ingen ansatte i Magna Prosjekt AS som skal overføres til Magna Holding 2 AS. Alle ansatte i Magna Prosjekt AS forblir ansatte i dette selskapet.

Styret i Magna Holding 2 AS

Oslo, 22. juni 2022

Steinar Støre  
Styreleder

Kim Hedelund Østenby  
Styremedlem



## REDEGJØRELSE FRA STYRET I MAGNA PROSJEKT AS VEDRØRENDE FISJONSPLAN FOR MAGNA PROSJEKT AS

### 1. BAKGRUNN

Styret i Magna Prosjekt AS og Magna Holding 2 AS har utarbeidet en felles fisjonsplan for fisjon av Magna Prosjekt AS ved overføring til Magna Holding 2 AS.

Gjennom fisjonen vil nærmere angitte eiendeler, rettigheter og forpliktelser tilhørende Magna Prosjekt AS bli overtatt av Magna Holding 2 AS mot at to av aksjonærene i Magna Prosjekt AS, Steinar Støre og Kim Hedelund Østenby, innløser til sammen 5 000 aksjer i Magna Prosjekt AS og mottar vederlag i form av økning av pålydende på eksisterende aksjer i Magna Holding 2 AS.

Denne redegjørelsen er utarbeidet i samsvar med aksjeloven § 14-4, jf. § 13-10.

Styret i hvert selskap som deltar i fisjonen skal sørge for utarbeidelse av en redegjørelse for fisjonsplanen. Redegjørelsen skal bekreftes av revisor og inngå i dokumentasjonsgrunnlaget som fremlegges for generalforsamlingen.

### 2. VEDERLAGET I FISJONEN

Som vederlag skal aksjonærene motta økning av pålydende på eksisterende aksjer i Magna Holding 2 AS. Det skal ikke utstedes tilleggsvederlag i fisjonen.

Vederlaget til aksjonærene i Magna Prosjekt AS oppskrivning av pålydende på de eksisterende 3 000 aksjer i Magna Holding 2 AS for de 5 000 aksjene som innløses ved kapitalnedsettelsen i Magna Prosjekt AS (bytteforhold 1:1,666666667).

Fisjonsvederlaget utstedes gjennom kapitalforhøyelse i Magna Holding 2 AS. Aksjekapitalen i Magna Holding 2 AS forhøyes i denne anledning fra NOK 30 000 med NOK 30 000 til NOK 60 000 ved økning av aksjenes pålydende fra NOK 30 000 med NOK 30 000 til NOK 60 000.

### 3. FREMGANGSMÅTEN VED FASTSETTELSEN AV VEDERLAGET

#### 3.1 Generelt

Grunnlaget for beregningen av kapitalnedsettelsen i Magna Prosjekt AS og fisjonsvederlaget er basert på virkelig verdi av Magna Prosjekt AS og Magna Holding 2 AS. Den totale verdien av Magna Prosjekt AS er i denne sammenheng vurdert til NOK 58 400 000, hvorav nettoverdien av den utfisjonerte virksomheten utgjør NOK 29 200 000. Andelen av de utfisjonerte verdiene utgjør således 50 prosent av totalverdien av Magna Prosjekt AS. Netto virkelig verdi av Magna Holding 2 AS er vurdert til NOK 29 200 000.

Aksjekapitalen i Magna Prosjekt AS vil bli nedsatt fra NOK 100 000 med NOK 50 000 til NOK 50 000. Kapitalnedsettelsen i Magna Prosjekt AS (overdragende selskap) gjennomføres ved innløsning av totalt 5 000 aksjer.

Verdsettelsen av Magna Holding 2 AS og Magna Prosjekt AS, herunder av virksomheten som skal fisjoneres ut, er fastsatt på bakgrunn av en samlet helhetsvurdering av de underliggende



verdier. En nærmere beskrivelse av verdsettelsesprinsippene som er benyttet følger nedenfor i punkt 3.2 og 3.3.

Verdsettelsen er basert på verdier pr 13. juni 2022. Styret er ikke kjent med forhold fra tiden etter verdsettelsestidspunktet som endrer forutsetningene for verdsettelsen eller som kan innebære at denne ikke lenger er dekkende.

Fremgangsmåten som er benyttet ved verdsettelsen, anses hensiktsmessig. Etter styrets oppfatning er vederlaget til aksjeeierne i Magna Prosjekt AS rimelig og saklig begrunnet. Det har ikke oppstått særlige vanskeligheter ved fastsettelsen av vederlaget.

### 3.2 Nærmere om prinsippene for verdsettelse av Magna Prosjekt AS

Magna Prosjekt AS er verdivurdert av DHT Corporate Services AS den 13. juni 2022, til NOK 58 400 000.

Av dette utgjør virksomhetsverdien i Magna Prosjekt AS NOK 31 620 000, basert på en multiplert av et normalresultat på NOK 6 080 000. I verdien av den gjenværende virksomheten i Magna Prosjekt AS etter fisjonfusjonen, er det gjort fradrag for netto forpliktelser.

Aksjer i Lagerseksjoner Øst AS og Magna Prosjekt Sør AS utgjør henholdsvis NOK 19 560 000 og NOK 2 835 000, og er begge verdsatt etter en avkastningsverdi.

Aksjene i Magna Construction Management AS er verdsatt iht. nettoverdiene i selskapet, og utgjør NOK 531 220.

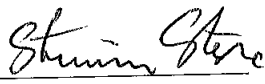
I tillegg utfisjoneres bankinnskudd med NOK 5 497 996, samt en fisjonsfordring på Magna Prosjekt AS med NOK 775 784, begge verdsatt til pålydende.

### 3.3 Nærmere om prinsippene for verdsettelse av Magna Holding 2 AS

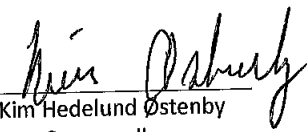
Magna Holding 2 AS er et selskap stiftet 4. mai 2022, med en aksjekapital på NOK 30 000. Selskapet ble registrert i Foretaksregisteret 28. mai 2022. Selskapet har ingen andre eiendeler eller forpliktelser enn den innskutte kapitalen på NOK 30 000.

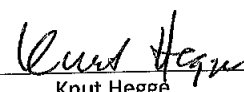
#### Styret i Magna Prosjekt AS

Oslo, 22. juni 2022

  
Steinar Støre  
Styreleder

  
Rolf Erlend Vestre  
Styremedlem

  
Kim Hedelund Østenby  
Styremedlem

  
Knut Hegge  
Styremedlem



## REDEGJØRELSE FRA STYRET I MAGNA HOLDING 2 AS VEDRØRENDE FISJONSPLAN FOR MAGNA PROSJEKT AS

### 1. BAKGRUNN

Styret i Magna Prosjekt AS og Magna Holding 2 AS har utarbeidet en felles fisjonsplan for fisjon av Magna Prosjekt AS ved overføring til Magna Holding 2 AS.

Gjennom fisjonen vil nærmere angitte eiendeler, rettigheter og forpliktelser tilhørende Magna Prosjekt AS bli overtatt av Magna Holding 2 AS mot at to av aksjonærene i Magna Prosjekt AS, Steinar Støre og Kim Hedelund Østenby, innløser til sammen 5 000 aksjer i Magna Prosjekt AS og mottar vederlag i form av økning av pålydende på eksisterende aksjer i Magna Holding 2 AS.

Denne redegjørelsen er utarbeidet i samsvar med aksjeloven § 14-4, jf § 13-10, jf § 2-6.

Styret i hvert selskap som deltar i fisjonen skal sørge for utarbeidelse av en redegjørelse for fisjonsplanen. Redegjørelsen skal bekreftes av revisor og inngå i dokumentasjonsgrunnlaget som fremlegges for generalforsamlingen.

### 2. VEDERLAGET I FISJONEN

Ved fisjonen nedsettes aksjekapitalen i Magna Prosjekt AS med NOK 50 000. Som vederlag skal aksjonærene motta økning av pålydende på eksisterende aksjer i Magna Holding 2 AS. Det skal ikke utstedes tilleggsvederlag i fisjonen.

Vederlaget til aksjonærene i Magna Prosjekt AS oppskrivning av pålydende på de eksisterende 3 000 aksjer i Magna Holding 2 AS for de 5 000 aksjene som innløses ved kapitalnedsettelsen i Magna Prosjekt AS (bytteforhold 1:1,666666667).

Fisjonsvederlaget utstedes gjennom kapitalforhøyelse i Magna Holding 2 AS. Aksjekapitalen i Magna Holding 2 AS forhøyes i denne anledning fra NOK 30 000 med NOK 30 000 til NOK 60 000 ved økning av aksjenes pålydende fra NOK 30 000 med NOK 30 000 til NOK 60 000.

Det totale aksjeinnskuddet ved kapitalforhøyelsen i Magna Holding 2 AS, utgjør NOK 29 200 000, hvorav NOK 30 000 er aksjekapital og NOK 29 170 000 overkurs. Tegningskursen pr aksje er NOK 9 733,3333.

Aksjeinnskuddet gjøres opp ved at Magna Holding 2 AS overtar nærmere angitte eiendeler, rettigheter og forpliktelser fra Magna Prosjekt AS.

### 3. BESKRIVELSE AV EIENDELENE SOM OVERTAS

Ved fisjonen skal Magna Holding 2 AS overta fra Magna Prosjekt AS, følgende eiendeler:

- Aksjene i Magna Prosjekt Sør AS,
- Aksjene i Lagerseksjoner Øst AS,
- Aksjene i Magna Construction Management AS,



- Bankinnskudd med kr 5 497 996, og
- En fordring mot Magna Prosjekt AS pålydende kr 772 784.

De øvrige eiendeler, rettigheter og forpliktelser beholdes i Magna Prosjekt AS.

Dokumenter og arkivmateriale skal så langt mulig følge den virksomhet, eiendel, rettighet eller forpliktelse som materialet er knyttet til. Det annet selskap skal kun ha rett til å beholde slikt materiale dersom selskapet er forpliktet til det i henhold til lov eller forskrift.

#### 4. FREMGANGSMÅTEN VED FASTSETTELSEN AV VEDERLAGET

##### 4.1 Generelt

Grunnlaget for beregningen av kapitalnedsettelsen i Magna Prosjekt AS og fisjonsvederlaget (bytteforholdet) er basert på virkelig verdi av Magna Prosjekt AS og Magna Holding 2 AS. Den totale verdien av Magna Prosjekt AS er i denne sammenheng vurdert til NOK 58 400 000, hvorav nettoverdien av den utfisjonerte virksomheten utgjør NOK 29 200 000. Andelen av de utfisjonerte verdiene utgjør således 50 prosent av totalverdien av Magna Prosjekt AS. Netto virkelig verdi av Magna Holding 2 AS er vurdert til NOK 29 200 000.

Verdsettelsen av Magna Holding 2 AS og Magna Prosjekt AS, herunder av virksomheten som skal fisjoneres ut, er fastsatt på bakgrunn av en samlet helhetsvurdering av de underliggende verdier. En nærmere beskrivelse av verdsettelsesprinsippene som er benyttet følger nedenfor i punkt 4.2 og 4.3.

Verdsettelsen er basert på verdier pr 13. juni 2022. Styret er ikke kjent med forhold fra tiden etter verdsettelsestidspunktet som endrer forutsetningene for verdsettelsen eller som kan innebære at denne ikke lenger er dekkende.

Fremgangsmåten som er benyttet ved verdsettelsen, anses hensiktsmessig. Etter styrets oppfatning er vederlaget til aksjeeierne i Magna Prosjekt AS rimelig og saklig begrunnet. Det har ikke oppstått særlige vanskeligheter ved verdsettelsen.

##### 4.2 Nærmere om prinsippene for verdsettelse av de utfisjonerte eiendelene

Aksjer i Lagerseksjoner Øst AS og Magna Prosjekt Sør AS utgjør henholdsvis NOK 19 560 000 og NOK 2 835 000, og er begge verdsatt etter en avkastningsverdi.

Aksjene i Magna Construction Management AS er verdsatt iht. nettoverdiene i selskapet, og utgjør NOK 531 220.

I tillegg utfisjoneres bankinnskudd med NOK 5 497 996, samt en fisjonsfordring på Magna Prosjekt AS med NOK 775 784, begge verdsatt til pålydende.

##### 4.3 Nærmere om prinsippene for verdsettelse av Magna Holding 2 AS

Magna Holding 2 AS er et selskap stiftet 4. mai 2022, med en aksjekapital på NOK 30 000. Selskapet ble registrert i Foretaksregisteret 28. mai 2022. Selskapet har ingen andre eiendeler eller forpliktelser enn den innskutte kapitalen på NOK 30 000.



## 5. OPPLYSNINGER OM FORHOLD AV BETYDNING FOR FISJONEN

Styret er ikke kjent med at det foreligger andre forhold som kan være av betydning for vurderingen av virksomheten som skal overtas og for gjennomføring av fisjonen, enn det som er tatt hensyn til ved verdsettelsen eller for øvrig omtalt i denne redegjørelsen.

## 6. ERKLÆRING OM VERDIER SOM SKAL OVERTAS

Styret bekrefter at de eiendeler, rettigheter og forpliktelser som Magna Holding 2 AS skal overta ved fisjonen kan oppføres i balansen til en samlet nettoverdi som minst tilsvarer det avtalte vederlaget i form av økning av pålydende med NOK 30 000 på selskapets 3 000 aksjer med tillegg av overkurs, det vil si et samlet aksjeinnskudd på NOK 29 200 000, hvorav NOK 30 000 er aksjekapital og NOK 29 170 000 er overkurs.

ooo000ooo

Styret i Magna Holding 2 AS

Oslo, 22. juni 2022

Steinar Støre  
Styreleder

Kim Hedelund Østenby  
Styremedlem



**PROTOKOLL FRA STYREMØTE  
I  
MAGNA PROSJEKT AS**

Styremøte i Magna Prosjekt AS ble avholdt som fysisk møte 22. juni 2022 i Karl Johans gate 18C, Oslo.

Følgende styremedlemmer deltok i møtet:

- Steinar Støre (Styreleder)
- Rolf Erlend Vestre (Styremedlem)
- Kim Hedelund Østenby (Styremedlem)
- Knut Hegge (Styremedlem)

Styret var dermed beslutningsdyktig.

Styreleder ledet møtet.

Til behandling forelå følgende saker:

**1. GODKJENNELSE AV INNKALLING OG AGENDA**

Innkalling til styremøtet og forslag til dagsorden ble godkjent.

**2. FISJONSPLAN**

Styret i Magna Prosjekt AS og Magna Holding 2 AS har utarbeidet et forslag til felles fisjonsplan for fisjon av Magna Prosjekt AS ved overføring Magna Holding 2 AS.

Gjennom fisjonen vil nærmere angitte eiendeler, rettigheter og forpliktelser tilhørende Magna Prosjekt AS bli overtatt av Magna Holding 2 AS mot at to av aksjonærene i Magna Prosjekt AS, Støre og Østenby, innløser 5 000 aksjer i Magna Prosjekt AS og mottar vederlag i form av økning av pålydende på eksisterende aksjer i Magna Holding 2 AS. Det foretas en kapitalnedsettelse i Magna Prosjekt AS i anledning fisjonen. Magna Prosjekt AS fortsetter som selskap etter fisjonen.

Det ble fremlagt utkast til fisjonsplan, styrets rapport om fisjonen og styrets redegjørelse for fisjonsplanen.

Den nærmere begrunnelse for fisjonen, og angivelse av vederlag til aksjonærene, fremgår av fisjonsplanen.

Styret vedtok å godkjenne fisjonsplanen og signerte denne.

Fisjonsplanen med øvrige saksdokumenter skal fremlegges for generalforsamlingen for endelig vedtakelse av fisjonen. Styret foreslår at generalforsamlingen treffer følgende beslutning:

”Fisjonsplan datert 22. juni 2022 for fisjon av Magna Prosjekt AS med overføring til Magna Holding 2 AS, godkjennes.”



### 3. REDEGJØRELSE FOR FISJONSPLANEN

Det ble fremlagt utkast til redegjørelse for fisjonsplanen. Styret vedtok å godkjenne redegjørelsen. Redegjørelsen skal bekreftes av revisor.

### 4. STYRETS RAPPORT OM FISJONEN

Det ble fremlagt utkast til rapport om fisjonen.

Rapporten ble godkjent.

### 5. KAPITALNEDSETTELSE OG VEDTEKTSENDRING

Ved fisjonen foretas det en kapitalnedsettelse i Magna Prosjekt AS.

Styret besluttet, i samsvar med fisjonsplanen, å fremsette følgende forslag om kapitalnedsettelse og vedtektsendring:

- (i) Aksjekapitalen i Magna Prosjekt AS nedsettes fra NOK 100 000 med NOK 50 000 til NOK 50 000.
- (ii) Ved nedsettelsen av aksjekapitalen innløses totalt 5 000 aksjer pålydende NOK 10,00. Aksjekapitalen i Magna Prosjekt AS vil etter dette utgjøre NOK 50 000 fordelt på 5 000 aksjer pålydende NOK 10,00.
- (iii) Kapitalnedsettelsen skjer i forbindelse med fisjon og utdeles til aksjonærene gjennom overføring til Magna Holding 2 AS slik at aksjonærene i Magna Prosjekt AS får økt pålydende på eksisterende aksjer i Magna Holding 2 AS.
- (iv) Som følge av nedsettelsen av aksjekapitalen, endres vedtektene punkt 3 til å lyde:  
"3. Aksjekapitalen er kr 50 000,00"

### 6. INNKALLING TIL GENERALFORSAMLING

Styret besluttet å innkalle til ekstraordinær generalforsamling for behandling av fisjonsplanen.

oooOOOooo

Ingen flere saker ble behandlet. Alle beslutninger var enstemmige. Møtet ble deretter hevet.

[Signaturside følger.]



Oslo, 22. juni 2022

Steinar Støre  
Styreleder

Rolf Erlend Vestre  
Styremedlem

Kim Hedelund Østenby  
Styremedlem

Knut Hegge  
Styremedlem



**PROTOKOLL FRA STYREMØTE  
I  
MAGNA HOLDING 2 AS**

Styremøte i Magna Holding 2 AS ble avholdt som fysisk møte 22. juni 2022 i Karl Johans gate 18C, Oslo.

Følgende styremedlemmer deltok i møtet:

- Steinar Støre (Styreleder)
- Kim Hedelund Østenby (Styremedlem)

Styret var dermed beslutningsdyktig.

Styreleder ledet møtet.

Til behandling forelå følgende saker:

**1. GODKJENNELSE AV INNKALLING OG AGENDA**

Innkalling til styremøtet og forslag til dagsorden ble godkjent.

**2. FISJONSPLAN**

Styret i Magna Prosjekt AS og Magna Holding 2 AS har utarbeidet et forslag til felles fisjonsplan for fisjon av Magna Prosjekt AS ved overføring Magna Holding 2 AS.

Gjennom fisjonen vil nærmere angitte eiendeler, rettigheter og forpliktelser tilhørende Magna Prosjekt AS bli overtatt av Magna Holding 2 AS mot at to av aksjonærene i Magna Prosjekt AS, Støre og Østenby, innløser 5 000 aksjer i Magna Prosjekt AS og mottar vederlag i form av økning av pålydende på eksisterende aksjer i Magna Holding 2 AS.

Det ble fremlagt utkast til fisjonsplan, styrets rapport om fisjonen og styrets redegjørelser for fisjonsplanen.

Den nærmere begrunnelse for fisjonen, og angivelse av vederlag til aksjonærene, fremgår av fisjonsplanen.

Styret vedtok å godkjenne fisjonsplanen og signerte denne.

Fisjonsplanen med øvrige saksdokumenter skal fremlegges for generalforsamlingen for endelig vedtakelse av fisjonen. Styret foreslår at generalforsamlingen treffer følgende beslutning:

”Fisjonsplan datert 22. juni 2022 for fisjon av Magna Prosjekt AS med overføring til Magna Holding 2 AS, godkjennes.”

**3. REDEGJØRELSE FOR FISJONSPLANEN**

Det ble fremlagt utkast til redegjørelse for fisjonsplanen. Styret vedtok å godkjenne redegjørelsen. Redegjørelsen skal bekreftes av revisor.



#### 4. STYRETS RAPPORT OM FISJONEN

Det ble fremlagt utkast til rapport om fisjonen.

Rapporten ble godkjent.

#### 5. KAPITALFORHØYELSE OG VEDTEKTSENDRING

Vederlaget til aksjonærene i Magna Prosjekt AS skal utstedes gjennom en kapitalforhøyelse i Magna Holding 2 AS.

Styret besluttet, i samsvar med fisjonsplanen, å fremsette følgende forslag om kapitalforhøyelse og vedtektsendring:

- (a) Aksjekapitalen i Magna Holding 2 AS økes fra NOK 30 000 med NOK 30 000 til NOK 60 000 ved forhøyelse av aksjenes pålydende fra NOK 30 000 med NOK 30 000 til NOK 60 000.
- (b) Kapitalforhøyelsen skjer til kurs som representerer en innbetaling på NOK 9 733,3333 pr aksje. Dette vil si et totalt aksjeinnskudd på NOK 29 200 000, hvorav NOK 30 000 er aksjekapital og NOK 29 170 000 er overkurs.
- (c) Aksjeinnskuddet gjøres opp ved at Magna Holding 2 AS overtar nærmere angitte eiendeler, rettigheter og forpliktelser fra Magna Prosjekt AS i henhold til fisjonsplanens bestemmelser.
- (d) Kapitalforhøyelsen, gjennom økning av pålydende, utgjør fisjonsvederlaget til aksjonærene i det overdragende selskap og tegnes således av aksjeeierne i Magna Prosjekt AS. Kapitalforhøyelsen anses tegnet ved at generalforsamlingen i Magna Prosjekt AS godkjenner fisjonsplanen.
- (e) Kapitalforhøyelsen skjer ved forhøyelse av aksjenes pålydende og får dermed ingen innvirkning på retten til utbytte på aksjene.
- (f) Som følge av forhøyelsen av aksjekapitalen endres vedtektene punkt 3 og 4 til å lyde:

"3. Aksjekapitalen er kr 60 000

4. Aksjenes pålydende er kr 20,00"

#### 6. INNKALLING TIL GENERALFORSAMLING

Styret besluttet å innkalle til ekstraordinær generalforsamling for behandling av fisjonsplanen.

oooOOOooo

Ingen flere saker ble behandlet. Alle beslutninger var enstemmige. Møtet ble deretter hevet.

[Signaturside følger.]



Oslo, 22. juni 2022

Steinar Støre  
Styreleder

Kim Hedelund Østenby  
Styremedlem



Til aksjonærene i Magna Prosjekt AS

## INNKALLING TIL EKSTRAORDINÆR GENERALFORSAMLING

Det innkalles med dette til ekstraordinær generalforsamling i Magna Prosjekt AS.

Sted: Karl Johans gate 18C, Oslo

Dato: 24. juni 2022

Kl.: 12:00

Til behandling foreligger godkjenning av fisjonsplan for selskapet ved overføring til Magna Holding 2 AS.

### Styret foreslår følgende dagsorden:

1. Valg av møteleder
2. Godkjenning av innkallingen
3. Valg av en person til å signere protokollen sammen med møtelederen
4. Behandling av fisjonsplan
5. Kapitalnedsettelse og vedtektsendring:
  - (i) Aksjekapitalen i Magna Prosjekt AS nedsettes fra NOK 100 000 med NOK 50 000 til NOK 50 000.
  - (ii) Ved nedsettelsen av aksjekapitalen innløses totalt 5 000 aksjer pålydende NOK 10,00. Aksjekapitalen i Magna Prosjekt AS vil etter dette utgjøre NOK 50 000 fordelt på 5 000 aksjer pålydende NOK 10,00.
  - (iii) Kapitalnedsettelsen skjer i forbindelse med fisjon og utdeles til aksjonærene gjennom overføring til Magna Holding 2 AS slik at aksjonærene i Magna Prosjekt AS får økt pålydende på eksisterende aksjer i Magna Holding 2 AS.
  - (iv) Som følge av nedsettelsen av aksjekapitalen, endres vedtektene punkt 3 til å lyde:  
"3. Aksjekapitalen er kr 50 000,00"

oooOoOooo

Informasjon om fisjonen foreligger i følgende vedlagte dokumenter:

- Fisjonsplan med vedlegg
- Styredelegjørelse for fisjonsplanen

Side 28 av 35



- Revisorbekreftelse av redegjørelsen
- Rapport fra styret om fisjonen

Oslo, 22. juni 2022

På vegne av styret i Magna Prosjekt AS

---

Steinar Støre  
(Styreleder)

Vedlegg



Til aksjonærene i Magna Holding 2 AS

### INNKALLING TIL EKSTRAORDINÆR GENERALFORSAMLING

Det innkalles med dette til ekstraordinær generalforsamling i Magna Holding 2 AS.

Sted: Karl Johans gate 18C, Oslo

Dato: 22. juni 2022

Kl.: 12:00

Til behandling foreligger godkjenning av fisjonsplan for Magna Prosjekt AS ved overføring til Magna Holding 2 AS.

#### Styret foreslår følgende dagsorden:

1. Valg av møteleder
2. Godkjenning av innkallingen
3. Valg av en person til å signere protokollen sammen med møtelederen
4. Behandling av fisjonsplan
5. Kapitalforhøyelse og vedtektsendring:
  - (a) Aksjekapitalen i Magna Holding 2 AS økes fra NOK 30 000 med NOK 30 000 til NOK 60 000 ved forhøyelse av aksjenes pålydende fra NOK 30 000 med NOK 30 000 til NOK 60 000.
  - (b) Kapitalforhøyelsen skjer til kurs som representerer en innbetaling på NOK 9 733,333 pr aksje. Dette vil si et totalt aksjeinnskudd på NOK 29 200 000, hvorav NOK 30 000 er aksjekapital og NOK 29 170 000 er overkurs.
  - (c) Aksjeinnskuddet gjøres opp ved at Magna Holding 2 AS overtar nærmere angitte eiendeler, rettigheter og forpliktelser fra Magna Prosjekt AS i henhold til fisjonsplanens bestemmelser.
  - (d) Kapitalforhøyelsen, gjennom økning av pålydende, utgjør fisjonsvederlaget til aksjonærene i det overdragende selskap og tegnes således av aksjeeierne i Magna Prosjekt AS. Kapitalforhøyelsen anses tegnet ved at generalforsamlingen i Magna Prosjekt AS godkjenner fisjonsplanen.
  - (e) Kapitalforhøyelsen skjer ved forhøyelse av aksjenes pålydende og får dermed ingen innvirkning på retten til utbytte på aksjene.
  - (f) Utgiftene til kapitalforhøyelsen er anslått til ca. NOK 10 000. Utgiftene dekkes av selskapet.
  - (g) Som følge av forhøyelsen av aksjekapitalen endres vedtektene punkt 3 og 4 til å lyde:



"3. Aksjekapitalen er kr 60 000

4. Aksjenes pålydende er kr 20,00"

ooo000ooo

Informasjon om fisjonen foreligger i følgende vedlagte dokumenter:

- Fisjonsplan med vedlegg
- Styredegjørelse for fisjonsplanen
- Revisorbekreftelse av redegjørelsen
- Rapport fra styret om fisjonen

Oslo, 22. juni 2022

På vegne av styret i Magna Holding 2 AS

Steinar Støre  
(Styreleder)

Vedlegg



**Årsregnskap 2022  
for  
Magna Construction Management AS**

**Organisasjonsnr. 829130602**

**Utarbeidet av:**  
Tandem AS  
Statsautorisert regnskapsførerselskap  
Postboks 475  
1323 Høvik



Magna Construction Management AS

## Resultatregnskap

	Note	mai-des 2022
<b>DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>		
<b>Driftsinntekter</b>		
Salgsinntekt		1 958 326
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>1 958 326</b>
<b>Driftskostnader</b>		
Varekostnad		1 205 230
Annen driftskostnad	1	111 490
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>1 316 720</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>641 606</b>
<b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>641 606</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	2	139 928
<b>ORDINÆRT RESULTAT</b>		<b>501 678</b>
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>501 678</b>
<b>OVERF. OG DISPONERINGER</b>		
Overføringer annen egenkapital		501 678
<b>SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER</b>		<b>501 678</b>



## Magna Construction Management AS

## Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022
<b>EIENDELER</b>		
<b>OMLØPSMIDLER</b>		
<b>Fordringer</b>		
Kundefordringer		1 652 327
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 652 327</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 028 700
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>2 681 027</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 681 027</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
<b>Innskutt egenkapital</b>		
Aksjekapital	3,4	1 000 000
Annen innskutt egenkapital		(5 570)
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>994 430</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>		
Annen egenkapital	4	501 678
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>501 678</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>1 496 108</b>
<b>GJELD</b>		
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>		
Leverandørgjeld		869 571
Betalbar skatt	2	139 928
Skyldig offentlige avgifter		102 898
Annen kortsiktig gjeld		72 522
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>1 184 919</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>1 184 919</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 681 027</b>

Oslo, 23. mai 2023  
Knut Hegge.....  
Knut Hegge, Styreleder

Steinar Støre  
.....  
Steinar Støre, Styremedlem

Torstein Blumer  
.....  
Torstein Blumer, Daglig leder

Tore Martin Olsen  
.....  
Tore Martin Olsen, Styremedlem

Knut Hegge



Magna Construction Management AS

## Noter 2022

### Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

#### Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

#### Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

#### Fordringer

Fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

#### Inntektsføring

Salgsinntekter inntektsføres i takt med tjenesteleveransen.

#### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

### Note 1 - Ansatte, godtgjørelser m.m.

Selskapet har i 2022 ikke beskjeftiget noen ansatte utover daglig leder. Det er ikke utbetalt lønn eller godtgjørelser til daglig leder & styret. På bakgrunn av bemanningssituasjon har selskapet ikke plikt til å innføre tjenstepensjonsordning etter reglene om obligatorisk tjenstepensjon. Av den grunn er slik ordning ikke etablert.



Magna Construction Management AS

## Noter 2022

### Note 2 - Skattekostnad på ordinært resultat

#### **Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt**

Resultat før skattekostnad	641 606
+/- Endr. forskj. som ikke inngår i grl. uts. skatt/sk.fordel	0
+/- Permanente forskjeller	-5 570
<b>= Grunnlag for årets skattekostnad</b>	<b>636 036</b>
+/- Endr. forskj. som inngår i grl. uts. skatt/skattefordel	0
<b>= Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet</b>	<b>636 036</b>
<b>= Skattepl. inntekt (gr.lag for betalbar skatt i balansen)</b>	<b>636 036</b>

#### **Fordeling av skattekostnaden**

Betalbar skatt (gr.l. for betalbar skatt i resultat x sats)	139 928
+/- Endring i utsatt skatt/skattefordel	0
<b>= Skattekostnad (grunnlag for årets skattekostnad x sats)</b>	<b>139 928</b>
<b>= Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>139 928</b>

#### **Betalbar skatt i balansen**

Betalbar skatt i skattekostnaden	139 928
<b>= Betalbar skatt i balansen</b>	<b>139 928</b>



Magna Construction Management AS

## Noter 2022

### Note 3 - Aksjekapital

Selskapet har 1 000 000 aksjer pålydende kr 1 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 1 000 000.

Selskapet har 3 aksjonærer, som alle eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Magna AS	929 292 529	520 000	52,00 %
Kaymarini AS	992 316 586	240 000	24,00 %
Blumer Holding AS	927 121 166	240 000	24,00 %

### Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 01.01	0	0	0	0
+Fra årets resultat			501 678	501 678
+/-Andre transaksjoner:	1 000 000	0	-5 570	994 430
<b>Pr 31.12.</b>	<b>1 000 000</b>	<b>0</b>	<b>496 108</b>	<b>1 496 108</b>

### Note 5 - Note 1 Stiftelse og sammenligningstall

Magna Construction Management AS ble stiftet den 02.05.2022.

Av denne grunn foreligger det ikke sammenligningstall med fjoråret.

Signature: Tore Martin Olsen  
Tore Martin Olsen (May 30, 2023 10:46 GMT+2)

Email: tmo@elgenius.no

Signature: Torstein Blumer

Email: torstein.blumer@magnaprojekt.no

Signature: Steinar Store  
Steinar Store (May 31, 2023 08:19 GMT+2)

Email: steinar.store@magnaprojekt.no

Signature: Knut Hegge

Email: knut.hegge@magnaprojekt.no

Noter for Magna Construction Management AS

Organisasjonsnr. 829130602