



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 832 271 322  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: BJERKODDEN INVEST AS  
Forretningsadresse: Svartdalsveien 10A  
0678 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 12.07.2023 - 31.12.2023

### 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: Bjørn-Ivar Bogfjellmo Haug  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2024

### Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

*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, 26.06.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Sum inntekter		0	0
<b>Kostnader</b>			
Sum kostnader		0	0
<b>Driftsresultat</b>		0	0
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Sum finansinntekter		0	0
Sum finanskostnader		0	0
<b>Netto finans</b>		0	0
<b>Resultat før skattekostnad</b>		0	0
<b>Årsresultat</b>		0	0



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
<b>Varige driftsmidler</b>			
Sum varige driftsmidler		0	0
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler		88 155	0
Sum finansielle anleggsmidler		88 155	0
Sum anleggsmidler		88 155	0
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Sum fordringer		0	0
<b>Investeringer</b>			
Sum investeringer		0	0
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		0	0
Sum omløpsmidler		0	0
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>88 155</b>	<b>0</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital		30 000	0



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Overkurs		58 155	0
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>88 155</b>	<b>0</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>88 155</b>	<b>0</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>88 155</b>	<b>0</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 573768

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 832 271 322  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: BJERKODDEN INVEST AS  
Forretningsadresse: Svartdalsveien 10A  
0678 OSLO

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 12.07.2023 - 31.12.2023

#### 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: Bjørn-Ivar Bogfjellmo Haug  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2024

#### 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 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

*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, 01.07.2024

---

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: 832 271 322  
BJERKODDEN INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Sum kostnader		0	0
Driftsresultat		0	0
Finansinntekter og finanskostnader			
Sum finansinntekter		0	0
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		0	0
Resultat før skattekostnad		0	0
Årsresultat		0	0



Organisasjonsnr: 832 271 322  
BJERKODDEN INVEST AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
<b>Varige driftsmidler</b>			
Sum varige driftsmidler		0	0
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler		88 155	0
Sum finansielle anleggsmidler		88 155	0
Sum anleggsmidler		88 155	0
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Sum fordringer		0	0
<b>Investeringer</b>			
Sum investeringer		0	0
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		0	0
Sum omløpsmidler		0	0
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>88 155</b>	<b>0</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital		30 000	0
Overkurs		58 155	0
Sum innskutt egenkapital		88 155	0
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Sum opptjent egenkapital		0	0
Sum egenkapital		88 155	0



Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Sum avsetninger for forpliktelser	0	0
Annen langsiktig gjeld		
Sum annen langsiktig gjeld	0	0
Sum langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld		
Sum kortsiktig gjeld	0	0
Sum gjeld	0	0
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>88 155</b>	<b>0</b>



Organisasjonsnr: 832 271 322  
BJERKODDEN INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien.

## Note

Antall årsverk i regnskapsåret  
0.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

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

## Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<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>
---	--------------	------------------



Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet      Årets      Fjorårets

Pantstillelse \_\_\_\_\_ Beløp

Beholdning av egne aksjer      Antall      Pålydende      Andel av aksjek.



BJERKODDEN INVEST AS  
832 271 322

### Resultatregnskap

	Note	12.07 - 31.12.2023
Driftsresultat		0
Årsresultat		0



BJERKODDEN INVEST AS  
832 271 322

**Balanse**

	Note	31.12.2023
<b>EIENDELER</b>		
<b>Anleggsmidler</b>		
Finansielle anleggsmidler		
Investeringer i aksjer og andeler		88 155
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>88 155</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>88 155</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>88 155</b>



BJERKODDEN INVEST AS  
832 271 322

**Balanse**

	Note	31.12.2023
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>		
<b>Egenkapital</b>		
Innskutt egenkapital		
Aksjekapital		30 000
Overkurs		58 155
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>88 155</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>88 155</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>88 155</b>

OSLO, 28.06.2024

Bjørn-Ivar Bogfjellmo Haug  
styrets leder



**BJERKODDEN INVEST AS**  
832 271 322

## Noter

### Regnskapsprinsipper

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

#### **Klassifisering og vurdering av balanseposter**

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan.

Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

#### **Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:**

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien.

### Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.



## FELLES VEDLEGG TIL SKATTEMELDING

FOR

INNTAKSÅRET 2023

OMSTRUKTURERING

### 1. Innledning

I forbindelse med Netsecurity AS' (org.nr. 993 856 595) oppkjøp av Data Equipment AS (org.nr. 933 474 232) i 2023 er det gjennomført en omorganisering i flere trinn. Herværende vedlegg redegjør for de ulike trinnene i omstruktureringen, og den skattemessige behandlingen i denne forbindelse.

Følgende trinn er i 2023 gjennomført:

#### i. Netsecurity AS' oppkjøp av Data Equipment AS.

Netsecurity AS kjøpte den 3. april 2023 ca. 65% av aksjene i Data Equipment AS fra eksisterende aksjonærer i Data Equipment AS. Salget ble gjennomført ved at tre aksjonærer solgte seg helt ut, de fleste solgte kun 10% av aksjene sine og syv aksjonærer solgte en noe større andel av sine aksjer (mellom 30 til 35% av aksjene). Salget representerer en skattepliktig realisasjon for de personlige aksjonærene, jf. skatteloven § 5-1 jf. § 5-20. For selskapsaksjonærene er salget omfattet av fritaksmetoden, jf. skatteloven § 2-38, og dermed ikke gjenstand for realisasjonsbeskatning.

#### ii. Trekantfusjon hvor Data Equipment AS, som overdragende selskap, ble fusjonert med Shield BidCo AS/Data Equipment AS, org.nr. 930 932 078, som overtakende selskap, med vederlagsaksjer fra Shield TopCo AS, org.nr. 930 563 595.

For å legge til rette for en holdingstruktur for de gjenværende aksjonærene i Data Equipment AS, kjøpte Netsecurity AS 100% av aksjene i Shield TopCo AS den 28. mars 2023. Samme dag kjøpte Shield TopCo AS 100% av aksjene i Shield BidCo AS. Shield BidCo AS og Shield TopCo AS ble etablert som tomme «hylleselskaper» i februar 2023 av advokatfirmaet Varjag AS, og utøvde ingen virksomhet eller hadde noen eiendeler av betydning på tidspunktet for overdragelsene.

Data Equipment AS ble den 12. juli 2023, som overdragende selskap, fusjonert med Shield BidCo AS, som overtakende selskap, med vederlagsutstedelse fra morselskapet Shield TopCo AS mot at Shield TopCo AS fikk en fordring mot Shield BidCo AS, jf. aksjeloven § 13-2 (2) (fordringsmodellen). Fusjonen ble gjennomført som en skattefri fusjon på selskapsnivå og aksjonærnivå, jf. skatteloven § 11-2 jf. § 11-7 og ble gjennomført med regnskapsmessig og skattemessig kontinuitet. Regnskapsmessig virkningstidspunkt ble satt til 28. april 2023.

I forbindelse med fusjonen endret Shield BidCo AS navn til Data Equipment AS (heretter «Nye Data Equipment AS»). Det overdragende selskapet, Data Equipment AS, ble oppløst og slettet ved gjennomføring av fusjonen.

Det vises i denne forbindelse til vedlagte fusjonsplan («Vedlegg 1»).

#### iii. Aksjesplitt i Nye Data Equipment AS

Det ble gjennomført en aksjesplitt i Nye Data Equipment AS, som forberedelse til skjevdelingsfusjon av Shield TopCo AS (nærmere beskrevet i trinn (iv) under). Som ledd i skjevdelingsfusjonen skulle de innløsende aksjonærene som ønsket å etablere en holdingstruktur bl.a. få utfisjoner andel aksjer i Nye Data Equipment AS tilsvarende deres eierprosent, og for å kunne utfisjonere hele aksjer var det behov for å gjennomføre en aksjesplitt.



Det vises i denne forbindelse til vedlagte generalforsamlingsprotokoll for vedtagelse av aksjesplitten («Vedlegg 2»).

- iv. Skjevdelingsfisjon av Shield TopCo AS, som overdragende selskap, hvor innløsende aksjonærer mottok aksjer i aksjeselskapene som ble stiftet ved gjennomføring av fisjonen.

Shield TopCo AS ble den 19. oktober 2023, som overdragende selskap, fisjonert med overføring av aksjer i Nye Data Equipment AS, samt fisjonsfordringer mot Shield TopCo AS, til 22 nystiftede overtakende selskaper, jf. aksjeloven § 14-2. De overtakende selskapene i fisjonen var;

Selskap:	Organisasjonsnummer:
TOMO HOLDING AS	832 271 292
LAURITZEN.NET AS	932 271 214
ANVUE HOLDING AS	932 271 419
BJERKODDEN INVEST AS	832 271 322
VICAFI2 AS	932 271 192
TIDELI AS	932 271 427
ALPERAMA AS	932 271 346
TROLLBITE AS	932 271 257
TOAK AS	932 271 206
BERGS AS	932 271 249
VAMNESINVEST AS	932 271 389
CROTCHROCKET AS	932 271 354
GOLYS AS	932 271 281
VEMBSTAD HOLDING AS	932 271 397
LARSHUSO AS	932 271 230
CYBERHAWK AS	932 271 303
IT COMMIT AS	932 271 362
BCS HOLDING AS	932 271 370
SECUREME AS	932 271 338
NEWFUTURE AS	932 271 184
HIT CONS AS	932 271 273
MARUTA AS	932 271 265

Fisjonen ble gjennomført som en skjevdelingsfisjon av Shield TopCo AS, hvor de innløsende aksjonærene som ønsket å etablere en holdingstruktur, innløste sine aksjer i Shield TopCo AS mot overføring av aksjer i Nye Data Equipment AS i samme forhold som den innløste eierandelen. I tillegg ble det utstedt en fisjonsfordring til hvert av de overtakende selskapene som tilsvarer den respektive innløsende aksjonærens relative andel av fusjonsfordringen mellom Shield TopCo AS og Nye Data Equipment AS. De innløsende aksjonærene mottok aksjer i sine respektive holdingselskaper som fisjonsvederlag.

Fisjonen ble gjennomført som en skattefri fisjon på selskapsnivå og aksjonærnivå, jf. skatteloven § 11-4, jf. § 11-7 jf. § 11-8, og ble gjennomført med regnskapsmessig og skattemessig kontinuitet. Regnskapsmessig virkningstidspunkt ble satt til 28. april 2023.

Det vises i denne forbindelse til vedlagte fisjonsplan («Vedlegg 3»).

- v. Kapitalforhøyelse i Shield TopCo AS med tingsinnskudd av aksjer mv. i Nye Data Equipment AS

Den 20. oktober 2023 ble det besluttet en kapitalforhøyelse i Shield TopCo AS hvor de overtakende selskapene i skjevdelingsfisjonen, jf. trinn (iv) over, tegnet seg for nye aksjer i Shield TopCo AS ved å benytte sine aksjer i Nye Data Equipment AS og fisjonsfordring mot Shield TopCo AS som tingsinnskudd. Ved emisjonen ble aksjonærene som ble innløst ved fisjonen av Shield TopCo AS, jf. pkt. 3, igjen eiere i Shield TopCo AS via sitt heleide holdingselskap opprettet ved fisjonen.



Overføring av aksjene i Nye Data Equipment AS til Shield TopCo AS ved emisjonen er omfattet av fritaksmetoden, jf. skatteloven § 2-38, og dermed ikke gjenstand for realisasjonsbeskatning. Fordringene ble konvertert til pålydende.

Det vises i denne forbindelse til vedlagte protokoll fra ekstraordinær generalforsamling («Vedlegg 4»).

- vi. Mor/datter-fusjon hvor Nye Data Equipment AS, som overdragende selskap, ble fusjonert med Shield TopCo AS, som overtakende selskap.

Nye Data Equipment AS ble den 9. desember 2023, som overdragende selskap, fusjonert med Shield TopCo AS, som overtakende selskap, i form av en vederlagsfri fusjon mellom morselskap og heleid datterselskap, jf. aksjeloven § 13-23. Fusjonen ble gjennomført som en skattefri fusjon på selskapsnivå og aksjonærnivå, jf. skatteloven § 11-2 jf. § 11-7 og ble gjennomført med regnskapsmessig og skattemessig kontinuitet. Regnskapsmessig virkningstidspunkt ble satt til 28. april 2023.

Det vises i denne forbindelse til vedlagte fusjonsplan («Vedlegg 5»).

- vii. Opptakfusjon hvor Shield TopCo AS, som overdragende selskap, ble fusjonert med Netsecurity AS, som overtakende selskap.

Shield TopCo AS ble den 18. desember 2023, som overdragende selskap, fusjonert med Netsecurity AS, som overtakende selskap, jf. aksjeloven § 13-2. Aksjonærene i Shield TopCo AS, med unntak av Netsecurity AS, mottok aksjer i Netsecurity AS som tilsvarende forholdet mellom verdien av Shield TopCo AS etter eliminering for Netsecurity AS' eierandel i Shield TopCo AS og verdien av Netsecurity AS.

Fusjonen ble gjennomført som en skattefri fusjon på selskapsnivå og aksjonærnivå, jf. skatteloven § 11-2 jf. § 11-7 og ble gjennomført med regnskapsmessig og skattemessig kontinuitet. Regnskapsmessig virkningstidspunkt ble satt til 28. april 2023.

Det vises i denne forbindelse til vedlagte fusjonsplan («Vedlegg 6»).

## 2. Nærmere om skattemessige forhold

Det følger av ovennevnte redegjørelse og de vedlagte fusjons- og fusjonsplaner at fusjonene og fusjonen gjennomføres med skattemessig kontinuitet på selskaps- og aksjonærnivå. I sum medfører de ulike trinnene samlet at Netsecurity AS har innfusjonert virksomheten som opprinnelig ble drevet i Data Equipment AS. I skattepapirene til Netsecurity AS for 2023 er dette implementert skattemessig ved at Netsecurity AS har overtatt Data Equipment AS skattemessige verdi på eiendeler mv. som er overført.

De opprinnelige aksjonærene i Data Equipment AS, med unntak av Netsecurity AS, viderefører uendret sine skatteposisjoner på aksjene i selskapet på vederlagsaksjene i omstruktureringen. Dette vil si på aksjene i de utfisjonerte holdingselskapene opprettet i trinn (iv) for de av aksjonærene som deltok i holdingetableringen, og på vederlagsaksjene i Netsecurity AS for de av aksjonærene som ikke etablerte holdingselskap. Netsecurity AS byttet ved fusjonen i trinn (vii) aksjer mot andel innmat (delvis mor/dattereliminering).



---

**FUSJONSPLAN FOR FUSJON MELLOM**

**DATA EQUIPMENT AS**  
**(overdragende selskap)**

**OG**

**SHIELD BIDCO AS**  
**(overtagende selskap)**

**MED**

**SHIELD TOPCO AS**  
**(som vederlagsutstedende selskap)**

---

**28. april 2023**



DocuSign Envelope ID: 74361116-6A08-4D56-BE03-BFB7C891A8C5

Denne fusjonsplanen er inngått mellom:

- (1) **Data Equipment AS**, org.nr. 933 474 232 og registrert adresse: Inngang F, Sandstuveien 70, 0680 OSLO (heretter benevnt "DE" eller "overdragende selskap")

som overdragende selskap;

- (2) **Shield BidCo AS**, org.nr. 930 932 078 og registrert adresse Lilleakerveien 2D, 0283 Oslo (heretter benevnt "BidCo" eller "overtagende selskap")

som overtagende selskap; og

- (3) **Shield TopCo AS**, org.nr.: 930 563 595 og registrert adresse Lilleakerveien 2D, 0283 Oslo (heretter benevnt "Topco" eller "vederlagsutstedende selskap")

som vederlagsutstedende selskap.

DE, Bidco og Topco er heretter samlet benevnt som "Partene" og hver for seg som en "Part".

## 1 BAKGRUNN FOR FUSJONEN

Fusjonen utgjør første trinn i en større restrukturering som foretas i forbindelse med at Netsecurity AS ("NS") skal overta samtlige aksjer i DE. NS er morselskap til TopCo. Aksjonærene i NS og DE er enige om at deler av kjøpesummen skal gjøres opp ved at enkelte av aksjonærene i DE skal reinvestere deler av kjøpesummen i NS. I forbindelse med reinvesteringen, ønsker enkelte av aksjonærene som eier aksjer i DE privat å gjøre reinvesteringen gjennom et holdingselskap. Det foretas derfor en restrukturering for å opprette en holdingstruktur for disse aksjonærene ("Restruktureringen").

Restruktureringen består av følgende steg:

- Steg 1 Konsernfusjon hvor DE fusjoneres inn i BidCo, og hvor vederlag til aksjonærene i DE utstedes av TopCo mot at TopCo får en fordring tilsvarende fusjonsvederlaget mot BidCo.
- Steg 2 Skjevdelingsfusjon av TopCo som overdragende selskap, hvor de reinvesterende aksjonærene som ønsker å etablere en holdingstruktur innløser sine aksjer i TopCo med overføring i henhold til eierandel til de reinvesterende aksjonærene sine holdingselskaper som stiftes ifm. fusjonen. Innløsende aksjonærer mottar aksjer i sine respektive holdingselskaper som vederlag.
- Steg 3 Kapitalforhøyelse i TopCo hvor de respektive holdingselskapene tegner seg for aksjer i TopCo ved å benytte aksjene de eier i BidCo som tingsinnskudd.
- Steg 4 Fusjon hvor BidCo fusjoneres inn i TopCo.
- Steg 5 Fusjon hvor TopCo fusjoneres inn i NS. Holdingselskapene og de øvrige minoritetsaksjonærene mottar aksjer i NS som vederlag.

Etter at hele Restruktureringen er gjennomført, vil de reinvesterende aksjonærene eie aksjer i NS gjennom sine respektive holdingselskaper.



DocuSign Envelope ID: 74361116-6A08-4D56-BE03-BFB7C891A8C5

Denne fusjonsplanen gjelder Steg 1 i Restruktureringen, hvoretter samtlige eiendeler, rettigheter og forpliktelser overføres fra DE til det overtakende selskapet BidCo ved en konsernfusjon, der vederlaget utstedes av overtakende selskaps morselskap, TopCo, som det vederlagsutstedende selskapet.

På bakgrunn av ovennevnte har styrene i de fusjonerende selskapene utarbeidet denne fusjonsplanen for sine respektive generalforsamlingers vurdering og godkjenning.

## 2 FUSJONSMETODE OG EIENDELER SOM OVERFØRES

Fusjonen foretas som en konsernfusjon med hjemmel i aksjeloven § 13-2 annet ledd og for øvrig i overensstemmelse med reglene i aksjeloven kapittel 13.

Konsernfusjonen innebærer at samtlige av overdragende selskaps eiendeler, rettigheter og forpliktelser overdras til overtakende selskap.

Vederlaget til aksjonærene i overdragende selskap utstedes av overtakende selskaps morselskap, som eier mer enn 90 % av aksjene i overtakende selskap. Vederlaget utstedes ved at nettoverdiene som overtakende selskap mottar i fusjonen danner grunnlag for en fordring til fordel for vederlagsutstedende selskap. Fordringen på overtakende selskap benyttes til å gjennomføre en kapitalforhøyelse i vederlagsutstedende selskap, hvor det vederlagsutstedende selskapet utsteder vederlagsaksjer til aksjonærene i overdragende selskap.

Overdragende selskap vil bli oppløst ved gjennomføringen av konsernfusjonen.

## 3 FUSJONSVEDERLAGET

### 3.1 Beregning av fusjonsvederlaget

Fusjonen gjennomføres med skattemessig kontinuitet etter skatteloven kapittel 11.

Forutsetningen om skattemessig kontinuitet innebærer blant annet at den virkelige verdien av aksjene som innløses i overdragende selskap skal tilsvare den virkelige verdien av vederlagsaksjene som utstedes av vederlagsutstedende selskap, jf. skatteloven § 11-7.

Utstedelse av fusjonsvederlaget gjennomføres ved å forhøye aksjekapitalen i TopCo mot at BidCo som aksjeinnskudd utsteder en fordring til TopCo, tilsvarende netto bokført verdi som BidCo tilføres fra DE ved fusjonen.

Dagens aksjekapital i TopCo er NOK 30 000 fordelt på 100 aksjer hver pålydende NOK 300. I forbindelse med vedtakelsen av fusjonsplanen vil det bli foreslått at generalforsamlingen i TopCo treffer vedtak om kapitalnedsettelse i TopCo med en påfølgende kapitalforhøyelse med virkning fra fusjonstidspunktet. Kapitalnedsettelsen gjennomføres ved innløsning av samtlige 100 aksjer.

Som fusjonsvederlag skal aksjekapitalen i TopCo per gjennomføringstidspunktet som nevnt i punkt 6.1, forhøyes med NOK 642 000 ved å utstede 6 420 aksjer hver pålydende NOK 100, tilsvarende 100% av aksjekapitalen i TopCo etter den forutgående kapitalnedsettelsen som finner sted i TopCo. Samtidig vil annen egenkapital i TopCo bli tilført NOK 29 448 404. Dette innebærer at aksjonærene i DE mottar 1 aksje i TopCo for hver utestående aksje som innløses i DE. Det utstedes ikke vederlag relatert til 80



DocuSign Envelope ID: 74361116-6A08-4D56-BE03-BFB7C891A8C5

egne aksjer i DE ifm. fusjonen. Aksjekapitalforhøyelsen på NOK 642 000, tilførselen til annen egenkapital på NOK 29 448 404 tilsvarer i sum aksjeinnskuddet på NOK 30 090 404.

### 3.2 Beregning av fusjonsfordringen

Fusjonen gjennomføres til regnskapsmessig kontinuitet. Fusjonsfordringen som overtakende selskap utsteder til vederlagsutstedende selskap tilsvarer netto bokført verdi av virksomheten i overdragende selskap, NOK 30 090 404, fratrukket et beløp som tilsvarer utsatt skattefordel på NOK 303 309 som knytter seg til fordringen, slik at fordringen blir NOK 29 787 095. Bokførte verdier er fastsatt pr. 31. mars 2023.

Fusjonsfordringen benyttes som grunnlag for kapitalforhøyelse i vederlagsutstedende selskap, som nærmere angitt i punkt 7 nedenfor.

## 4 REGNSKAPSMESSIG PRINSIPP

Fusjonen regnskapsføres til kontinuitet. Regnskapsføring til kontinuitet innebærer at de balanseførte verdiene av eiendeler, rettigheter og forpliktelser i overdragende selskap videreføres i overtakende selskap, at fusjonsfordringen baseres på de samme verdier, samt at sammensetningen av egenkapitalen i overdragende selskap i størst mulig grad videreføres i vederlagsutstedende selskap.

## 5 SELSKAPSRETTLIGE BESLUTNINGER I ANLEDNING FUSJONEN

Gjennomføring av fusjonen bygger på at følgende selskapsrettslige beslutninger finner sted:

1. Godkjenning av fusjonsplanen med vedlegg i generalforsamlingene i overdragende, overtakende og vederlagsutstedende selskap.
2. Utstedelse av fordring i overtakende selskap.
3. Kapitalnedsettelse og kapitalforhøyelse med tingsinnskudd i vederlagsutstedende selskap, som nærmere beskrevet nedenfor i punkt 7.

Generalforsamlingenes beslutning om fusjon, samt nedsettelsesbeslutningen i vederlagsutstedende Selskap registreres i Foretaksregisteret snarest, og senest innen aksjelovens frist på én måned etter at beslutningene er fattet. På bakgrunn av registreringen av fusjonsbeslutningene kunngjør Foretaksregisteret en kreditorfrist på seks uker som må løpe ut før beslutningene kan gjennomføres. Etter utløpet av kreditorfristen, og forutsatt at vilkårene for gjennomføring av fusjonen som beskrevet i punkt 11 er oppfylt, kan beslutningene under punkt 56.1 gjennomføres ved ny melding til Foretaksregisteret.

## 6 VIRKNINGSTIDSPUNKT FOR FUSJONEN

### 6.1 Selskapsrettslig virkningstidspunkt

Selskapsrettslig trer fusjonen i kraft fra det tidspunkt den er registrert gjennomført i Foretaksregisteret. På registreringstidspunktet inntreer følgende selskapsrettslige virkninger av fusjonen:

1. Overdragende selskap er endelig oppløst og slettet.



DocuSign Envelope ID: 74361116-6A08-4D56-BE03-BFB7C891A8C5

2. Aksjekapitalen i vederlagsutstedende selskap nedsettes og forhøyes med de beløp som er angitt under punkt 7 nedenfor og vederlaget til aksjonærene i overdragende selskap er utstedt.
3. Eiendeler, rettigheter og forpliktelser i overdragende selskap er endelig overført til overtakende selskap.
4. Andre virkninger som er angitt i fusjonsplanen inntreer.

## 6.2 Skattemessig virkningstidspunkt

Skatterettslig anses fusjonen gjennomført når fusjonen er registrert gjennomført i Foretaksregisteret, og fusjonen vil ha skatterettslig virkning fra det selskapsrettslige gjennomføringstidspunktet.

## 6.3 Regnskapsmessig virkningstidspunkt

Regnskapsmessig virkningstidspunkt er 28. april 2023. «Regnskapsmessig virkning»/ «Regnskapsmessig virkningstidspunkt» innebærer at alle transaksjoner, inntekter og kostnader knyttet til overdragende selskaps eiendeler, rettigheter og forpliktelser tilordnes det overtakende selskapet fra det forannevnte tidspunktet.

## 7 KAPITALENDRINGER I VEDERLAGSUTSTEDENDE SELSKAP I ANLEDNING FUSJONEN

Ved gjennomføring av fusjonen foretas det en kapitalnedsettelse og påfølgende kapitalforhøyelse i vederlagsutstedende selskap. Kapitalforhøyelsen skjer på grunnlag av fusjonsfordringen som overtakende selskap utsteder til vederlagsutstedende selskap, pålydende NOK 29 787 095.

Til fordringen knytter det seg en utsatt skattefordel som balanseføres i vederlagsutstedende selskap. Verdien av tingsinnskuddet (fordringen) i vederlagsutstedende selskap tilsvarer dermed fusjonsfordringen, tillagt utsatt skattefordel på NOK 303 309. Verdien av tingsinnskuddet i vederlagsutstedende selskap utgjør etter dette NOK 30 090 404.

På bakgrunn av ovennevnte gjennomføres følgende kapitalendringer i vederlagsutstedende selskap ved fusjonens gjennomføring:

- a) Aksjekapitalen nedsettes med NOK 30 000 fra NOK 30 000 til NOK 0 ved innløsning av 100 aksjer hver pålydende NOK 1. NOK 22 000 allokteres til dekning av tap som ikke kan dekkes på annen måte, mens NOK 8 000 anvendes til utdeling til aksjeeierne, jf. aksjeloven § 12-1 første ledd.
- b) Aksjekapitalen økes fra NOK 0 med NOK 642 000 til NOK 642 000 ved utstedelse av 6 420 nye aksjer, hver pålydende NOK 100 pr. aksje.
- c) Tegningskurs pr. aksje er ca. NOK 4 686,978816. Samlet kapitalinnskudd er NOK 30 090 404, hvorav NOK 29 448 404 utgjør overkurs/annen egenkapital.
- d) Kapitalforhøyelsen tegnes av aksjonærene i overdragende selskap med følgende antall aksjer:

Aksjonær	Antall aksjer:
Netsecurity AS	4 305
Egil Jahren	749
Vicafi AS	260
Carl Hugo Fernandez	258



DocuSign Envelope ID: 74361116-6A08-4D56-BE03-BFB7C891A8C5

Anne Katrine Holm	147
Kristian Askautrud Lauritzen	124
Lars Huso	90
Jon Erlend Berg	63
Bård Wahl	56
Rune Bruget	67
Svein Frode Slangsvold	47
Thomas Lystad	47
Tor Mogstad jr.	35
Jo Christian Buvarp	38
Bjørn-Ivar Bogfjellmo Haug	19
Sven Myrvold Andreassen	9
Thomas Brodersen	9
Erik Ariel Fredriksen	9
Rannveig Frodesen	9
Nils Johan Gabrielsen	9
Chriss Greve	9
Michal Kazimierz Knasiak	7
Ngabbo AS	9
Øivind Oliver Rakvåg	9
Benjamin Sebastian	9
Filip Vamnes	9
Trym Vemstad	9
An Dieu Vu	9
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>6 420</b>

- e) Aksjene anses tegnet når samtlige selskapers generalforsamlinger har godkjent fusjonsplanen.
- f) Aksjeinnskuddet gjøres opp ved fusjonens gjennomføring.
- g) Aksjeinnskuddet gjøres opp iht. fordringsmodellen ved konsernfusjon ved at selskapet får en fordring på overtakende selskap i fusjonen, Shield BidCo AS. Fordringens pålydende er NOK 29 787 095. I tillegg kommer utsatt skattefordel på NOK 303 309. Verdien av fordringen og den utsatte skattefordelen tilsvarer aksjeinnskuddet.
- h) De nye aksjene skal ha fulle rettigheter, herunder rett til utbytte, fra det tidspunkt hvor fusjonen er registrert som gjennomført i Foretaksregisteret.
- i) Utgiftene til kapitalforhøyelsen er anslått til ca. NOK 20 000. Utgiftene dekkes av Shield BidCo AS.

Med virkning fra tidspunktet for fusjonens ikrafttredelse forutsettes § 3 i vederlagsutstedende selskaps vedtekter endret til å lyde:

«Selskapets aksjekapital er 642 000 for delt på 6 420 aksjer, hver pålydende NOK 100.»



DocuSign Envelope ID: 74361116-6A08-4D56-BE03-BFB7C891A8C5

## 8 VILKÅR FOR Å UTØVE RETTIGHETER FOR AKSJEEIEREN I VEDERLAGSUTSTEDENDE SELSKAP

Aksjonærrettighetene i vederlagsutstedende selskap kan utøves fra ikrafttredelsestidspunktet/virkningstidspunktet for fusjonen, forutsatt aksjonærenes innføring i aksjeeierboken. Aksjene gis rett til utbytte fra og med ikrafttredelsestidspunktet/virkningstidspunktet for fusjonen.

Umiddelbart etter fusjonens gjennomføring skal styret i vederlagsutstedende selskap sørge for at aksjonærene i overdragende selskap blir innført som aksjeeiere i vederlagsutstedende selskaps aksjeeierbok, jf. angivelsen i de foregående punktene. Innføring i aksjeeierboken er et vilkår for å kunne utøve aksjeeierrettigheter i vederlagsutstedende selskap.

## 9 SÆRLIGE RETTIGHETER

Det eksisterer ingen tegningsrettigheter, opsjoner eller andre særlige rettigheter for aksjonærer i overdragende, overtakende eller vederlagsutstedende selskap, og det er ingen andre som har slike rettigheter. Det tildeles heller ingen slike rettigheter i noen av selskapene i anledning fusjonen.

Det tilfaller ikke medlemmer av styret eller daglig leder i noen av de fusjonerende selskapene særlige rettigheter eller fordeler ved fusjonen.

## 10 FORHOLDET TIL ANSATTE

BidCo har ingen ansatte.

Ansettelsesforholdet til de ansatte i DE forutsettes overført til BidCo i samsvar med arbeidsmiljølovens bestemmelser.

De ansatte i DE viderefører sine arbeidsforhold hos BidCo med uendrede lønnsvilkår og andre individuelle rettigheter. BidCo overtar således fullt ut DEs forpliktelser overfor de ansatte.

Alle ansatte vil bli informert om fusjonen, og gitt anledning til drøfting og til å uttale seg i samsvar med reglene i aksjeloven og arbeidsmiljøloven. De ansatte vil få særskilt informasjon om dette. I forbindelse med at de ansatte informeres om fusjonen skal fusjonsplanen med vedlegg, samt styrets rapport, gjøres tilgjengelig for de ansatte, jf. asl. § 13-11 annet ledd.

## 11 VILKÅR FOR GJENNOMFØRING

Gjennomføringen av fusjonen er betinget av at:

1. Alle tillatelser fra offentlige myndigheter, eller andre instanser som er nødvendige for å gjennomføre fusjonen i henhold til fusjonsplanen, oppnås på vilkår som ikke anses å ville ha vesentlig negativ betydning for overdragende, overtakende eller vederlagsutstedende selskap.
2. Eventuelle tredjepartssamtykker som måtte være nødvendige for gjennomføring av fusjonen er gitt.
3. Det frem til utløpet av kreditorfristen ikke har inntrådt omstendigheter som vesentlig endrer grunnlaget for fusjonen.



DocuSign Envelope ID: 74361116-6A08-4D56-BE03-BFB7C891A8C5

4. Eventuelle kreditorinnsigelser som måtte ha fremkommet er avklart på tilfredsstillende måte, jf. aksjeloven § 13-15.
5. Det skal ikke ha inntrådt omstendigheter som medfører at Steg 2-5 i Restruktureringen som beskrevet i punkt 1 ikke skal kunne gjennomføres som planlagt.

## **12 RÅDIGHETSBEGRENSNINGER M.V.**

Fra det tidspunktet fusjonsplanen er undertegnet og frem til fusjonen er gjennomført skal ingen av partene foreta emisjoner, kapitalutdelinger eller inngå vesentlige forretningsmessige avtaler eller andre disposisjoner, dersom slike kan være til hinder for fusjonens gjennomføring.

## **13 STYRENE'S RAPPORTER OG REDEGJØRELSE**

Styrene i overdragende selskap og overtakende selskap foreslår at aksjonærene samtykker til at det ikke utarbeides rapport eller redegjørelse for fusjonen utover rapporten som kreves av hensyn til de ansatte.

Styret i vederlagsutstedende selskap har utarbeidet redegjørelse for tingsinnskuddet ved kapitalforhøyelsen i vederlagsutstedende selskap, jf. aksjeloven §§ 13-10 og 2-6. Redegjørelsen skal bekreftes av revisor.

## **14 MERVERDIavgiftsmessige forhold**

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

## **15 UTGIFTER**

Fusjonskostnadene og kostnadene ved kapitalforhøyelse dekkes i sin helhet av BidCo.

## **16 FULLMAKT TIL Å FORETA ENDRINGER**

Styrene i de fusjonerende selskapene gis fullmakt til å gjennomføre mindre vesentlige endringer og tilpasninger i fusjonsplanen uten at den endrede fusjonsplanen må legges frem for generalforsamlingen for ny behandling.

## **17 VEDLEGG TIL FUSJONSPLANEN**

Som vedlegg til fusjonsplanen følger:

1. Felles rapport om fusjonen fra styret i Shield BidCo AS og Data Equipment AS
2. Redegjørelse for tingsinnskuddet i Shield TopCo AS
3. Revisors uttalelse om redegjørelsen for tingsinnskuddet i Shield TopCo AS



DocuSign Envelope ID: 74361116-6A08-4D56-BE03-BFB7C891A8C5

4. Siste årsregnskap for Shield TopCo AS
5. Gjeldende vedtekter for Shield TopCo AS før fusjonen
6. Stiftelsesdokument for Shield BidCo AS
7. Gjeldende vedtekter for Shield BidCo AS før fusjonen
8. Siste årsregnskap, årsberetning og revisjonsberetning for Data Equipment AS
9. Gjeldende vedtekter for Data Equipment AS før fusjonen

*[NESTE SIDE ER SIGNATURSIDE]*

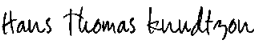


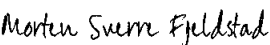
DocuSign Envelope ID: 74361116-6A08-4D56-BE03-BFB7C891A8C5


[SIGNATURSIDE FELLES FUSJONSPLAN]

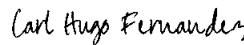
Oslo, 28. april 2023

**Styret i Data Equipment AS**

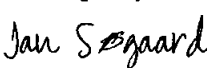
DocuSigned by:  
  
656613124A2942B  
Hans Thomas Knudtzon  
Styreleder

DocuSigned by:  
  
D648C499055A434  
Morten Sverre Fjeldstad  
Styremedlem

DocuSigned by:  
  
A87793590CBE4D4  
Egil Jahren  
Styremedlem

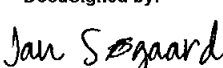
DocuSigned by:  
  
5298C2DCDFE344A  
Carl Hugo Rengman Fernandez  
Styremedlem

**Styret i Shield BidCo AS**

DocuSigned by:  
  
AB4DC81614A94D0  
Jan Søggaard  
Styremedlem

Fusjonsplanen tiltres av styret i Shield TopCo AS, som forplikter seg til å fremme forslag om forhøyelse av selskapets aksjekapital for generalforsamlingen i Shield TopCo AS for å fremskaffe vederlaget til aksjonær(e) i det overdragende selskapet ved fusjonen.

**Styret i Shield TopCo AS**

DocuSigned by:  
  
AB4DC81614A94D0  
Jan Søggaard  
Styremedlem



**PROTOKOLL**  
**FRA**  
**EKSTRAORDINÆR GENERALFORSAMLING**  
**I**  
**DATA EQUIPMENT AS**

Den 26. juni 2023 ble det avholdt ekstraordinær generalforsamling i Data Equipment AS, org.nr. 930 932 078 ("**Selskapet**"). Møtet ble avholdt elektronisk og i medhold av asl. § 5-7 da kravet til skriftlig innkalling og innkallingsfrist ble fraveket.

Til stede var:

- Shield TopCo AS, representant for 100 aksjer og stemmer, representert Jan Søggaard.

Samtlige aksjer og stemmer var således representert.

**Til behandling forelå følgende saker:**

**1 ÅPNING AV MØTET**

Møtet ble åpnet av styrets leder.

**2 VALG AV MØTELEDER**

Jan Søggaard ble valgt til møteleder.

**3 GODKJENNELSE AV INNKALLING OG DAGSORDEN**

Styreleder bemerker at generalforsamlingen ble avholdt i medhold av asl. § 5-7 da kravet til skriftlig innkalling og innkallingsfrist ble fraveket. Dette, samt dagsorden ble deretter godkjent.

**4 VALG AV REPRESENTANT TIL Å UNDERTEGNE PROTOKOLLEN SAMMEN MED MØTELEDEREN.**

Jan Søggaard var eneste fremmøtte, og undertegner derfor protokollen alene.

**5 FORSLAG OM AKSJESPLITT OG TILHØRENDE VEDTEKSENDRING**

Møteleder redegjorde for styrets forslag. Generalforsamlingen fattet deretter følgende enstemmige vedtak:

- (i) *Det gjennomføres en splitt av Selskapets aksjer der hver eksisterende aksje pålydende NOK 300 skal erstattes med 64,2 nye aksjer pålydende NOK 4,672897 (avrundet). Selskapets aksjekapital vil således være NOK 30 000 fordelt på 6 420 aksjer hver pålydende NOK 4,672897 (avrundet). Vedtaket innebærer ingen endring av aksjekapitalen.*



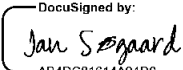
DocuSign Envelope ID: CF1DB1B6-45D7-4006-8C7F-FD98D2C509A5

(ii) Vedtektenes § 3 endres tilsvarende.

\*\*\*

Alle beslutninger var enstemmige. Det var ikke flere saker til behandling. Møtet ble hevet og protokollen signert. Generalforsamlingens beslutninger blir å melde til Foretaksregisteret snarest.

Oslo, 26. juni 2023

DocuSigned by:  
  
AB4DC81814794D0  
Jan Sjøgaard  
Møteleder



DocuSign Envelope ID: F1E5AAD0-1651-4FCC-A9B9-DB6B7B5591C6

Vedlegg 3

---

**FISJONSPLAN FOR FISJON MELLOM**

**SHIELD TOPCO AS  
(overdragende selskap)**

**OG**

**SELSKAPENE SOM FREMGÅR AV VEDLEGG 1  
(som overtakende selskap)**

---

12. juli 2023

Side 1 av 20



DocuSign Envelope ID: F1E5AAD0-1651-4FCC-A9B9-DB6B7B5591C6

Denne fisjonsplanen ("**Fisjonsplanen**") er inngått mellom:

- (1) **Shield TopCo AS**, org.nr.: 930 563 595 og registrert adresse Lilleakerveien 2D, 0283 Oslo ("**TopCo**" eller "**overdragende selskap**")

som overdragende selskap; og

- (2) De selskapene som fremgår av Vedlegg 1 til denne fisjonsplanen;

som overtakende selskaper (selskapene stiftes i fisjonen) (i fellesskap de "**Overtakende Selskapene**").

De ovennevnte parter er heretter samlet benevnt som "**Partene**" og hver for seg som en "**Part**".

## 1 BAKGRUNN OG BEGRUNNELSE

Denne fisjonen utgjør steg 2 i en større restrukturering som foretas i forbindelse med at Netsecurity AS, org.nr. 993 856 886 ("**NS**") skal overta samtlige aksjer i Data Equipment AS, org.nr. 933 474 232 ("**DE**"). NS er morselskap til TopCo. Aksjonærene i NS og DE er enige om at deler av kjøpesummen skal gjøres opp ved at enkelte av aksjonærene i DE skal reinvestere deler av kjøpesummen i NS. I forbindelse med reinvesteringen, ønsker enkelte av aksjonærene som eier aksjer i DE privat å gjøre reinvesteringen gjennom et holdingselskap (de "**Innløsende Aksjonærene**"). Det foretas derfor en restrukturering for å opprette en holdingstruktur for disse aksjonærene ("**Restruktureringen**").

Restruktureringen består av følgende steg:

- Steg 1 Konsernfusjon hvor DE fusjoneres inn i Shield BidCo AS, org.nr. 930 932 078 som i forbindelse med konsernfusjonen skifter navn til Data Equipment AS ("**Nye DE**"), og hvor vederlag til aksjonærene i DE utstedes av Nye DEs morselskap TopCo mot at TopCo får en fordring tilsvarende fusjonsvederlaget mot Nye DE.
- Steg 2 Skjevdelingsfisjon av TopCo som overdragende selskap, hvor de reinvesterende aksjonærene som ønsker å etablere en holdingstruktur innløser sine aksjer i TopCo, og aksjer i Nye DE utfisjoneres (i samme forhold som eierandel) til de reinvesterende aksjonærenes holdingselskaper som stiftes ifm. fisjonen. I tillegg utsteder TopCo en fisjonsfordring til hvert av de Overtakende Selskapene som tilsvarer den respektive Innløsende Aksjonærens relative andel av fusjonsfordringen mot Nye DE. De Innløsende Aksjonærer mottar aksjer i sine respektive holdingselskaper som vederlag.
- Steg 3 Kapitalforhøyelse i TopCo hvor de respektive holdingselskapene tegner seg for aksjer i TopCo ved å benytte aksjene de eier i Nye DE som tingsinnskudd, samt konverterer/motregner fisjonsfordringen mot TopCo.
- Steg 4 Fusjon hvor Nye DE fusjoneres inn i TopCo.
- Steg 5 Fusjon hvor TopCo fusjoneres inn i NS. Holdingselskapene mottar aksjer i NS som vederlag.

Etter at hele Restruktureringen er gjennomført, vil de reinvesterende aksjonærene eie aksjer i NS gjennom sine respektive holdingselskaper.

Fisjonen, som utgjør Steg 2 i Restruktureringen, gjennomføres ved at aksjer i Nye DE og en fordring på TopCo med samlet verdi tilsvarende verdien av de respektive Innløsende Aksjonærenes eierandel i TopCo, fisjoneres ut av TopCo og benyttes som et tingsinnskudd i de respektive Overtakende

Side 2 av 20



DocuSign Envelope ID: F1E5AAD0-1651-4FCC-A9B9-DB6B7B5591C6

Selskapene med den fordeling som fremgår av Vedlegg 1. De Overtakende Selskapene vil bli stiftet i fisjonen og de Innløsende Aksjonærenes aksjer i TopCo innløses mot at de mottar aksjer i de Overtakende Selskapene.

Aksjene i Nye DE og fordringen på TopCo som mottas av de Overtakende Selskapene vil i Steg 3 i Restruktureringen benyttes som tingsinnskudd i en kapitalforhøyelse i TopCo hvor de Overtakende Selskapene tegner seg for aksjer, slik at hvert Overtakende Selskap oppnår en tilsvarende eierandel i TopCo som den respektive Innløsende Aksjonær hadde forut for fisjonen.

Denne skjevdelingsfisjonen er betinget av at Steg 1 i Restruktureringen som beskrevet over er gjennomført. Det skal ikke ha inntrådt omstendigheter som medfører at gjenværende steg i Restruktureringen ikke skal kunne gjennomføres som planlagt.

Gjennomføringen av fisjonen er nærmere beskrevet i denne Fisjonsplanen, som er utarbeidet av styret i TopCo. Fisjonsplanen fastsetter vilkårene for fisjonen, og skal fremlegges for generalforsamling i TopCo for godkjenning.

## 2 FREMGANGSMÅTE FOR FISJONEN

Fisjonen gjennomføres som en skattefri fisjon i samsvar med aksjelovens kapittel 14, skattelovens kapittel 11, og for øvrig i samsvar med regnskapslovens bestemmelser.

Fisjonen gjennomføres som en skjevdelingsfisjon i henhold til aksjeloven § 14-6 tredje ledd, ved at eiendeler, rettigheter og forpliktelser som nærmere beskrevet i denne Fisjonsplanen, fisjoneres ut av TopCo og fusjoneres inn i de Overtakende Selskapene. Ved fisjonen nedsettes aksjekapitalen i TopCo ved innløsning av alle aksjer som eies av de Innløsende Aksjonærene, totalt 1 819 aksjer med pålydende NOK 100. Aksjekapitalen i TopCo bli dermed nedsatt fra NOK 642 000 med NOK 181 900 til NOK 460 100. Innløsningen gjøres med fordeling som angitt i Vedlegg 1.

De Innløsende Aksjonærene vil motta vederlag i form av nye aksjer i de Overtakende Selskapene som stiftes ved at generalforsamlingen i TopCo godkjenner fisjonen. Fordelingen av vederlaget skjer i samme forhold som innløsningen av aksjene som nevnt over gjennomføres. Aksjeinnskuddet gjøres opp ved at de Overtakende Selskapene får overført eiendeler, rettigheter og forpliktelser som fremgår av Vedlegg 1.

Fisjonsplanen med vedlegg skal legges frem for endelig vedtakelse av generalforsamlingen i TopCo. I tillegg skal Partene sørge for gjennomføring av øvrige handlinger som er påkrevet i henhold til aksjeloven, skatteloven og øvrig lovgivning ved gjennomføring av fisjonen, herunder innhenting av nødvendige erklæringer fra revisor og innsending av melding om fisjonen, justering av aksjekapital og stiftelse av de Overtakende Selskapene til Foretaksregisteret.

## 3 FORDELING AV EIENDELER, RETTIGHETER OG FORPLIKTELSER

Ved fisjonen vil de Overtakende Selskapene overta fra TopCo antall aksjer i Nye DE som nærmere angitt i Vedlegg 1 ("**Nye DE-aksjene**"). De Nye DE-aksjene utfisjoneres fra TopCo med overføring til de Overtakende Selskapene som et tingsinnskudd ved stiftelsen av selskapene. I tillegg utsteder TopCo ved fisjonen en fordring til hvert av de Overtakende Selskap som tilsvarer den aktuelle Innløsende Aksjonærs andel av fusjonsfordringen på Nye DE som oppstod i forbindelse med konsernfusjonen som ble gjennomført som Steg 1 i Restruktureringen, som nærmere angitt i Vedlegg 1 ("**Fisjonsfordringene**"). Fisjonsfordringene overføres til de Overtakende Selskapene som et tingsinnskudd ved stiftelsen av selskapene i samme forhold som de Innløsende Aksjonærenes andel av

Side 3 av 20



DocuSign Envelope ID: F1E5AAD0-1651-4FCC-A9B9-DB6B7B5591C6

verdiene i TopCo. Hver Innløsende Aksjonærs Overtakende Selskap vil dermed motta verdier tilsvarende verdien av den aktuelle Innløsende Aksjonærenes eierandel i TopCo forut for fisjonen. All øvrig virksomhet, eiendeler, rettigheter og forpliktelser tilhørende TopCo forblir værende i TopCo. Nærmere fordeling fremgår av Vedlegg 1 og fisjonsbalansen som er tatt inn som Vedlegg 7.

Dokumenter og arkivmateriale skal så langt mulig følge den virksomhet, eiendel, rettighet eller forpliktelse som materialet knytter seg til, enten virksomheten, eiendelen, rettigheten eller forpliktelsen forblir værende i TopCo, eller fisjoneres ut av TopCo med overføring til de Overtakende Selskapene. For utfisjonerte eiendeler, skal TopCo kun ha rett til å beholde slikt materiale dersom selskapet er forpliktet til det i henhold til lov eller forskrift.

#### 4 FISJONSVEDERLAGET

Som vederlag ved fisjonen skal de Innløsende Aksjonærene motta aksjer i de Overtakende Selskapene slik det fremgår av Vedlegg 1. Dette innebærer at de Innløsende Aksjonærene hver mottar 1 aksje i sitt respektive Overtakende Selskap for aksjene som innløses i TopCo. Aksjen som utstedes gir fulle aksjonærrettigheter i den Innløsende Aksjonærs respektive Overtakende Selskap fra det tidspunkt stiftelsen av det respektive Overtakende Selskapet registreres i Foretaksregisteret.

Grunnlaget for beregningen av kapitalnedsettelsen i TopCo og fisjonsvederlaget er basert på virkelig verdi av TopCo før fisjonen, NOK 360 935 845. De utfisjonerte verdiene utgjør 28,3333 (avrundet) % av totalverdien i TopCo. Gjenværende verdier i TopCo etter fisjonen er verdsatt til NOK 258 670 688,9167 (avrundet) (71,6667 (avrundet) %).

Ved verdivurderingen av TopCo er det lagt vekt på netto markedsverdi på TopCos eiendeler og forpliktelser. I tillegg til selskapets aksjekapital, består TopCos eiendeler av aksjer i Nye DE, samt en fordring på Nye DE. Ved konsernfusjonen foretatt i Steg 1 i Restruktureringen, ble Nye DE tilført verdier fra DE. Verdsettelsen av DE er basert på at NS har inngått en avtale om kjøp av samtlige aksjer i DE. Avtalen mellom NS og aksjonærene i DE er inngått etter en innledende auksjonsprosess og forhandlinger mellom partene. I verdivurderingen av DE er det lagt vekt på netto markedsverdi på DEs eiendeler og forpliktelser, fremtidig inntjeningspotensial og verdiene av de forventede inntekts- og kostnadssynergier som restruktureringsprosessen antas å gi grunnlag for å realisere. Verdsettelsen av DE er basert på forhandlinger og bud fra uavhengig tredjepart. Den avtalte kjøpesummen anses for å angi markedsverdien på DE, og styrene mener den avtalte kjøpesummen er godt egnet til å fastsette virkelig verdi av DE. Verdivurderingen er foretatt per 31. juni 2023.

#### 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 i august/september 2023.

Ved ikrafttredelse av fisjonen inntreer følgende virkninger:

- i. Eiendeler, rettigheter og forpliktelser som nærmere angitt i Fisjonsplanen, er overført fra TopCo til de Overtakende Selskapene i samsvar med Fisjonsplanens bestemmelser.

Side 4 av 20



DocuSign Envelope ID: F1E5AAD0-1651-4FCC-A9B9-DB6B7B5591C6

- ii. Aksjekapitalen i TopCo er nedsatt til NOK 460 100 ved innløsning av 1 819 aksjer hver pålydende NOK 100.
- iii. De Overtakende Selskapene er stiftet og registrert i Foretaksregisteret.
- iv. Vedtektene i TopCo er endret som angitt i Fisjonsplanen.
- v. Andre virkninger som fastsatt i aksjeloven, lovgivningen for øvrig samt i Fisjonsplanen.

## 5.2 Skattemessig gjennomføring

Skatterettslig anses fisjonen gjennomført når fisjonen er registrert gjennomført i Foretaksregisteret, og fisjonen vil ha skatterettslig virkning fra det selskapsrettslige gjennomføringstidspunktet.

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

Fisjonen skjer med skattemessig kontinuitet slik at de Overtakende Selskapene overtar de skattemessige posisjoner i tilknytning til de eiendeler som overføres fra TopCo. For øvrig fordeles skatteposisjonene i TopCo i henhold til gjeldende skatteregler.

Forutsetningen om skattemessig kontinuitet innebærer at nominell og innbetalt aksjekapital i TopCo skal fordeles mellom TopCo og de Overtakende Selskapene i samme forhold som nettoverdien (basert på virkelig verdi) av TopCos eiendeler, rettigheter og forpliktelser fordeles mellom selskapene, jf. skatteloven § 11-8.

## 5.3 Merverdiavgiftsmessige forhold og virkningstidspunkt

For merverdiavgiftsmessige formål får fisjonen virkning fra og med det tidspunkt fisjonen registreres som gjennomført i Foretaksregisteret.

## 5.4 Regnskapsmessig gjennomføring

Fisjonen gjennomføres med regnskapsmessig virkning fra 28. april 2023. Alle transaksjoner, inntekter og kostnader knyttet til de eiendeler, rettigheter og forpliktelser som de Overtakende Selskapene skal overta ved fisjonen, tilordnes fra dette tidspunkt de Overtakende Selskapene.

Fisjonen skjer med regnskapsmessig kontinuitet slik at de Overtakende Selskapene viderefører regnskapsførte verdier av de eiendeler, rettigheter og forpliktelser som ved fisjonen overtas fra TopCo.

## 6 SELSKAPSRETTLIGE BESLUTNINGER

### 6.1 Shield TopCo AS

Det foreslås at generalforsamlingen i TopCo treffer følgende beslutning:

*"Fisjonsplan datert 12. juli 2023 for skjevdelfingsfisjon av Shield TopCo AS med overføring til de Overtakende Selskapene som fremgår av Vedlegg 1 godkjennes."*

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

Side 5 av 20



DocuSign Envelope ID: F1E5AAD0-1651-4FCC-A9B9-DB6B7B5591C6

- a) Aksjekapitalen i Shield TopCo AS nedsettes fra NOK 642 000 med NOK 181 900 til NOK 460 100.
- b) Ved nedsettelsen innløses 1 819 aksjer tilhørende de Innløsende Aksjonærene som fremgår av Vedlegg 1 hver pålydende NOK 100. Aksjekapitalen i Shield TopCo AS vil etter dette utgjøre NOK 460 100 fordelt på 4 601 aksjer pålydende NOK 100.
- c) Kapitalnedsettelsen skjer i forbindelse med fisjon og utdeles til de Innløsende Aksjonærene gjennom overføring til de Innløsende Aksjonærenes respektive heleide aksjeselskap, de Overtakende Selskapene slik det fremgår av Vedlegg 1, som stiftes ved gjennomføring av fisjonen, slik at de Innløsende Aksjonærene mottar aksjer i sine respektive Overtakende Selskap.
- d) Utgiftene til kapitalnedsettelsen er anslått til ca. NOK 20 000. Utgiftene dekkes av Selskapet.
- e) Som følge av nedsettelsen av aksjekapitalen, endres vedtektene § 3 til å lyde:

*" Selskapets aksjekapital er NOK 460 100, fordelt på 4 601 aksjer hver pålydende NOK 100."*

Det presiseres for ordens skyld at det vil være dekning for den gjenværende aksjekapitalen og selskapets øvrige bundne egenkapital etter kapitalnedsettelsen. Siden fisjonen gjennomføres som en skjvelingsfisjon etter aksjeloven § 14-6 tredje ledd er det krav om tilslutning fra alle de avgitte stemmer og fra hele den aksjekapital som er representert på generalforsamlingen.

## 6.2 De Overtakende Selskapene

De Overtakende Selskapene stiftes i anledning fisjonen og registreres i Foretaksregisteret ved fisjonens ikrafttredelse. Selskapene skal stiftes i samsvar med vedlagte stiftelsesdokumenter, som anses som en del av Fisjonsplanen. Styreleder i TopCo er utpekt til å signere stiftelsesdokumentene. Aksjene i de Overtakende Selskapene anses tegnet ved at generalforsamlingen i TopCo vedtar Fisjonsplanen.

Umiddelbart etter fisjonens gjennomføring skal styret i hver av de Overtakende Selskapene sørge for å innføre den aktuelle Innløsende Aksjonær i sine respektive aksjeeierbøker.

## 7 SÆRLIGE RETTIGHETER M.V.

Det eksisterer ingen tegningsrettigheter, opsjoner eller andre særlige rettigheter knyttet til aksjene i TopCo. De Overtakende Selskapene har som angitt i punkt 1 en rett og en plikt til å tegne aksjer i TopCo mot at aksjene i Nye DE og Fisjonsfordringene på TopCo benyttes som tingsinnskudd slik at hvert Overtakende Selskap oppnår en tilsvarende eierandel i TopCo som det Overtakende Selskaps respektive Innløsende Aksjonær hadde forut for fisjonen. Utover det vil ingen slike rettigheter tildeles ved fisjonen, verken med hensyn til TopCo eller de Overtakende Selskapene. Det gjelder ingen særskilte vilkår for utøvelse av rettigheter som aksjeeier i de Overtakende Selskapene, eller for innføring i aksjeeierboken i de Overtakende Selskapene.

Det eksisterer ikke og vil ikke tilfalle særlige fordeler i forbindelse med fisjonen til medlemmer av selskapenes styre eller daglige ledere.

## 8 FISJONENS BETYDNING FOR ANSATTE

Det er ingen ansatte i verken TopCo eller i de Overtakende Selskapene.

Side 6 av 20



DocuSign Envelope ID: F1E5AAD0-1651-4FCC-A9B9-DB6B7B5591C6

## 9 RÅDIGHETSBEGRENSNINGER

Ingen av Partene skal fra tidspunktet for inngåelsen av Fisjonsplanen opptre i strid med bestemmelsene i denne.

Ingen av Partene skal 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.

## 10 BETINGELSER FOR GJENNOMFØRING AV FISJONEN

Gjennomføring av fisjonen skal være betinget av at:

- i. Fisjonsplanen er godkjent med tilslutning fra 100 % av aksjonærene i TopCo.
- ii. Fristen for innsigelser fra kreditorene er utløpt, og forholdet til eventuelle kreditorer som har fremsatt innsigelse er avklart eller håndtert på annen måte i samsvar med aksjeloven.
- iii. Alle lovbestemte betingelser for gjennomføring er oppfylt, og at alle nødvendige tillatelser og godkjenninger for fisjonen foreligger.
- iv. Det ikke frem til utløpet av kreditorfristen er inntrådt omstendigheter vedrørende de øvrige Partene som vesentlig endrer grunnlaget for fisjonen.
- v. Steg 1 i Restruktureringen som beskrevet i punkt 1 skal være gjennomført.
- vi. Det skal ikke ha inntrådt omstendigheter som medfører at Steg 3-5 i Restruktureringen ikke skal kunne gjennomføres i hovedsak som planlagt.

## 11 STYRETS RAPPORT OG REDEGJØRELSE

Styret i TopCo foreslår at aksjonærene samtykker til at det ikke utarbeides rapport eller redegjørelse for fisjonen, utover redegjørelsene som kreves for tingsinnskuddet i de Overtakende Selskapene. Dette ettersom det ikke er ansatte i verken TopCo eller i noen av de Overtakende Selskapene, og de Overtakende Selskapene stiftes ifm. fisjonen.

## 12 ENDRINGER I FISJONSPLANEN

Styret kan på vegne av generalforsamlingen gjennomføre mindre endringer i Fisjonsplanen dersom dette er ønskelig eller nødvendig.

## 13 KOSTNADER

Stiftelseskostnader for de Overtakende Selskapene og øvrige kostnader i anledning fisjonen dekkes av TopCo.

## 14 VEDLEGG

Side 7 av 20



DocuSign Envelope ID: F1E5AAD0-1651-4FCC-A9B9-DB6B7B5591C6

Denne Fisjonsplanen har følgende vedlegg:

- Vedlegg 1** Oversikt over Innløsende Aksjonærer, Overtakende Selskaper, fordeling, mv.
- Vedlegg 2** Vedtektene for TopCo (per dato for Fusjonsplanen)
- Vedlegg 3** Revidert Mellombalanse for TopCo per 12. juli 2023
- Vedlegg 4** Redegjørelse i forbindelse med stiftelsen av hvert av de Overtakende Selskapene
- Vedlegg 5** Revisors bekreftelse av redegjørelsen ved stiftelsen av hver av de Overtakende Selskapene.
- Vedlegg 6** Stiftelsesdokumenter for hver av de Overtakende Selskapene.
- Vedlegg 7** Fisjonsbalanse

\* \* \*

Oslo, 12. juli 2023

## Styret i Shield TopCo AS

DocuSigned by:

*Jan Sjøgaard*

AB4DC81614A94D0

Jan Sjøgaard  
Styreleder

DocuSigned by:

*Egil Jahren*

28A0524EC038AC7...

Egil Jahren  
Styremedlem

DocuSigned by:

*May Gunn Berger-Lorentzen*

16378DD12993402

May Gunn Berger-Lorentzen  
Styremedlem



DocuSign Envelope ID: F1E5AAD0-1651-4FCC-A9B9-DB6B7B5591C6

## VEDLEGG 1 – OVERSIKT OVER OVERTAKENDE SELSKAPER

Overtakende Selskap	Adresse	Innløsende og tegnende Aksjonær	Antall aksjer som innløses i Shield TopCo AS	Samlet aksjeinnskudd	Aksjekapital	Overkurs	Antall aksjer som tegnes	Eierandel	Pålydende per aksje	Størrølse Fisjonsfordring	Antall Nye DE-aksjer
Newfuture AS	Eigveien 6, 2053 Jessheim	Egil Jahren	749	NOK 3 475 161	NOK 74 900	NOK 3 400 261	1	100 %	NOK 74 900	NOK 3 471 661	749
Vicatiz AS	Tåsenveien 52, 0870 Oslo	Carl Hugo Fernandez	258	NOK 1 197 051	NOK 30 000	NOK 1 167 051	1	100 %	NOK 30 000	NOK 1 195 846	258
Toak AS	Dalsroa 2E, 1285 Oslo	Anne Katrine Holm	147	NOK 682 041	NOK 30 000	NOK 652 041	1	100 %	NOK 30 000	NOK 681 354	147
Lauritzen.net AS	Kapeliveien 18B, 0487 Oslo	Kristian Askautrud Lauritzen	124	NOK 575 327	NOK 30 000	NOK 545 327	1	100 %	NOK 30 000	NOK 574 748	124
Larshuso AS	Finstadrabben 146, 1475 Finstadjordet	Lars Huso	90	NOK 417 576	NOK 30 000	NOK 387 576	1	100 %	NOK 30 000	NOK 417 156	90
Bergs AS	Heisethellinga 21, 1353 Beerums Verk	Jon Erlend Berg	63	NOK 292 303	NOK 30 000	NOK 262 303	1	100 %	NOK 30 000	NOK 292 009	63
Trollbite AS	Bjørnefaret 9, 1280 Oslo	Bård Wahl	56	NOK 259 825	NOK 30 000	NOK 229 825	1	100 %	NOK 30 000	NOK 259 563	56
Maruta AS	Nygårdsskogen 73, 3409 Tranby	Rune Bruget	67	NOK 310 862	NOK 30 000	NOK 280 862	1	100 %	NOK 30 000	NOK 310 549	67
HIT Cons AS	Tyftbærlia 28, 2053 Jessheim	Svein Frode Slangsvold	47	NOK 218 068	NOK 30 000	NOK 188 068	1	100 %	NOK 30 000	NOK 217 848	47
GoLys AS	Finstad Hageby 41, 1400 Ski	Thomas Lystad	47	NOK 218 068	NOK 30 000	NOK 188 068	1	100 %	NOK 30 000	NOK 217 848	47
Tomo Holding AS	Waldemar Thranes gate 62 A,	Tor Møgstad jr.	35	NOK 162 391	NOK 30 000	NOK 132 391	1	100 %	NOK 30 000	NOK 162 227	35

Side 9 av 20





DocuSign Envelope ID: 49B23A48-7C73-4C03-92B4-345B7B2F7B62

Vedlegg 4

**PROTOKOLL**  
**FRA**  
**EKSTRAORDINÆR GENERALFORSAMLING**  
**I**  
**SHIELD TOPCO AS**

Den 20. oktober 2023 ble det avholdt ekstraordinær generalforsamling Shield TopCo AS, org.nr. 930 563 595 ("Selskapet" eller "TopCo"). Møtet ble avholdt elektronisk og i medhold av asl. § 5-7 da kravet til skriftlig innkalling og innkallingsfrist ble fraveket.

Til stede var personene som angitt i [Vedlegg 1](#).

Samtlige aksjer i selskapet var dermed representert.

**Til behandling forelå:**

**1 ÅPNING AV GENERALFORSAMLINGEN**

Generalforsamlingen ble åpnet av styrets leder.

**2 VALG AV MØTELEDER**

Jan Sjøgaard ble valgt til å lede møtet.

**3 GODKJENNELSE AV INNKALLINGEN OG DAGSORDENEN**

Møteleder redegjorde for at kravene til innkalling og innkallingsfrist i aksjeloven ble fraveket ettersom samtlige aksjeeiere har samtykket til dette. Innkallingen og styrets forslag til dagsorden ble enstemmig godkjent. Møteleder erklærte deretter generalforsamlingen for lovlig satt.

**4 VALG AV REPRESENTANT TIL Å UNDERTEGNE PROTOKOLLEN SAMMEN MED MØTELEDEREN**

Hans Thomas Knudtzon ble valgt til å medundertegne protokollen.

**5 FORHØYELSE AV SELSKAPETS AKSJEKAPITAL VED TINGSINNSKUDD**

Generalforsamlingen vedtok i samsvar med styrets forslag følgende kapitalforhøyelse:



DocuSign Envelope ID: 49B23A48-7C73-4C03-92B4-345B7B2F7B62

- a) Aksjekapitalen økes fra NOK 460 100 med NOK 181 900 til NOK 642 000 ved utstedelse av 1 819 nye aksjer pålydende NOK 100 pr. aksje til tegningskurs NOK 4 639,734424 (avrundet) pr. aksje. Samlet tegningsbeløp er NOK 8 439 676, 916667 (avrundet), hvorav NOK 8 257 776,916667 (avrundet) utgjør samlet overkurs.
- b) De nye aksjene skal utstedes til tegnerne med den fordeling som fremgår av Vedlegg 2.
- c) De eksisterende aksjonærenes fortrinnsrett til å tegne de nye aksjene etter *asl. § 10-4, jf. § 10-5* fravikes.
- d) Aksjene tegnes i generalforsamlingsprotokollen.
- e) Aksjeinnskuddet gjøres opp i og med tegningen. Dette ved at tegnerens aksjer i Data Equipment AS, org.nr. 930 932 078, samlet 1 819 aksjer, overføres til Shield TopCo AS ved tegning, og ved at tegnerens fordringer mot Shield TopCo AS, sammen NOK 8 431 176,916667 (avrundet), motregnes mot tilsvarende del av tegnerens innskuddsforpliktelse ved tegningen. For nærmere beskrivelse av innskuddet vises det til styrets redegjørelse, tatt inn som Vedlegg 3.
- f) De nye aksjene gir rett til utbytte og rettigheter for øvrig fra og med kapitalforhøyelsens vedtagelse.
- g) Utgiftene til kapitalforhøyelsen er anslått til ca. NOK 20 000. Utgiftene dekkes av Shield TopCo AS.

#### Det ble deretter foretatt slik tegning:

Under henvisning til beslutningene under punkt 5 tegnes herved de 1 819 nye aksjene i Selskapet av tegnerne iht. Vedlegg 2, med slik fordeling av aksjer og tegningsbeløp som der fremkommer, og dermed et totalt aksjeinnskudd på NOK 8 439 676, 916667 (avrundet), hvorav NOK 181 900 er aksjekapital og NOK 8 257 776,916667 (avrundet) er overkurs.

I forbindelse med tegningen erklæres med dette at del av aksjeinnskuddet på NOK 8 431 176,916667 (avrundet) umiddelbart gjøres opp ved motregning krone for krone mot fordringer som hver av de respektive aksjetegnerne har mot selskapet, i sum NOK 8 431 176,916667 (avrundet). Resterende del av innskuddet, NOK 8 500, gjøres opp ved overføring av tegnerens totalt 1 819 aksjer i Data Equipment AS til selskapet. Aksjene anses overdratt i og med tegningen.

Oslo, 20.oktober 2023

For Newfuture AS:



Egil Jahren,  
styreleder



DocuSign Envelope ID: 49B23A48-7C73-4C03-92B4-345B7B2F7B62

For Vicafi? AS

DocuSigned by:  
Carl Hugo Fernandez  
2E79804C804D43B

Carl Hugo Fernandez,  
styreleder

For øvrige aksjetegnere iht. Vedlegg 2:

DocuSigned by:  
Hans Thomas Knudtson  
A718952D74AC41B

Hans T. Knudtson,  
iht. fullmakt

## 6 ENDRING AV SELSKAPETS VEDTEKTER I ANLEDNING KAPITALFORHØYELSEN

Generalforsamlingen vedtok i samsvar med styrets forslag at vedtektenes § 3 endres og gis følgende ordlyd:

*"Selskapets aksjekapital NOK 642 000, fordelt på 6 420 aksjer, hver pålydende NOK 100."*

\*\*\*

Det forelå ingen flere saker til behandling. Protokollen ble sirkulert og undertegnet, hvorefter generalforsamlingen ble hevet.

Oslo, 20. oktober 2023

DocuSigned by:  
Jan Sjøgaard  
AB4DC81614A94D0

Jan Sjøgaard  
Møteleder

DocuSigned by:  
Hans Thomas Knudtson  
A718952D74AC41B

Hans Thomas Knudtson  
Medundertegner

### Vedlegg:

- Vedlegg 1 Oversikt over møtende aksjonærer
- Vedlegg 2 Fordeling nye aksjer
- Vedlegg 3 Styrets redegjørelse
- Vedlegg 4 Vedtekter



DocuSign Envelope ID: 4CB4D07C-0DE4-48F0-9F0A-D2F782015C43

**Vedlegg 5**

---

**FUSJONSPLAN FOR FUSJON MELLOM**

**DATA EQUIPMENT AS**  
**(overdragende selskap)**

**OG**

**SHIELD TOPCO AS**  
**(som overtakende og fortsettende selskap)**

---

**Dato: 20. oktober 2023**



DocuSign Envelope ID: 4CB4D07C-0DE4-48F0-9F0A-D2F782015C43

Denne fusjonsplanen ("Fusjonsplanen") er inngått mellom:

- (1) **Data Equipment AS**, org.nr. 930 932 078 og registrert adresse Sandstuveien 70, 0680 Oslo (heretter benevnt "**Nye DE**" eller "**overdragende selskap**")

som overdragende selskap; og

- (2) **Shield TopCo AS**, org.nr.: 930 563 595 og registrert adresse Sandstuveien 70, 0680 Oslo (heretter benevnt "**TopCo**" eller "**Overtakende selskap**")

som overtakende og fortsettende selskap.

DE og Topco er heretter samlet benevnt som "**Partene**" og hver for seg som en "**Part**".

## 1 BAKGRUNN FOR FUSJONEN

Fusjonen utgjør Steg 4 i en større restrukturering som foretas i forbindelse med at Netsecurity AS ("**NS**") skal overta samtlige aksjer i tidligere Data Equipment AS, org.nr. 933 474 232 ("**DE**"). NS er morselskap til TopCo. Aksjonærene i NS og DE er enige om at deler av kjøpesummen skal gjøres opp ved at enkelte av aksjonærene i DE skal reinvestere deler av kjøpesummen i NS. I forbindelse med reinvesteringen, ønsker enkelte av aksjonærene som eier aksjer i DE privat å gjøre reinvesteringen gjennom et holdingselskap (de "**Innløsende Aksjonærene**"). Det foretas derfor en restrukturering for å opprette en holdingsstruktur for disse aksjonærene ("**Restruktureringen**").

Restruktureringen består av følgende steg:

- Steg 1 Konsernfusjon hvor DE fusjoneres inn i Shield BidCo AS, org.nr. 930 932 078, som i forbindelse med konsernfusjonen skifter navn til Data Equipment AS, og hvor vederlag til aksjonærene i DE utstedes av Nye DEs morselskap TopCo, mot at TopCo får en fordring tilsvarende fusjonsvederlaget mot Nye DE.
- Steg 2 Skjevdelingsfusjon av TopCo som overdragende selskap, hvor de Innløsende Aksjonærene som ønsker å etablere en holdingsstruktur innløser sine aksjer i TopCo, og aksjer i Nye DE utfisjoneres (i samme forhold som eierandel) til de Innløsende Aksjonærene sine holdingselskaper som stiftes ifm. fusjonen (de "Overtakende Selskapene"). I tillegg utsteder TopCo en fusjonsfordring til hvert av de Overtakende Selskapene som tilsvarende den respektive Innløsende Aksjonærens relative andel av fusjonsfordringen mot Nye DE ("Fusjonsfordringene"). De Innløsende Aksjonærer mottar aksjer i sine respektive holdingselskaper som vederlag.
- Steg 3 Kapitalforhøyelse i TopCo hvor de Overtakende Selskapene tegner seg for aksjer i TopCo ved å benytte aksjene de eier i Nye DE som tingsinnskudd, samt motregner/konverterer Fusjonsfordringene.
- Steg 4 Fusjon hvor Nye DE fusjoneres inn i TopCo.
- Steg 5 Fusjon hvor TopCo fusjoneres inn i NS. Holdingselskapene og de øvrige minoritetsaksjonærene mottar aksjer i NS som vederlag.

Etter at hele Restruktureringen er gjennomført, vil de Innløsende Aksjonærene eie aksjer i NS gjennom sine respektive holdingselskaper.



DocuSign Envelope ID: 4CB4D07C-0DE4-48F0-9F0A-D2F782015C43

Denne Fusjonsplanen gjelder Steg 4 i Restruktureringen, hvoretter samtlige eiendeler, rettigheter og forpliktelser overføres fra Nye DE til det overtakende selskapet TopCo ved en mor-datter fusjon uten vederlag. Denne fusjonen er betinget av at stegene 1 til 3 som beskrevet over er gjennomført eller gjennomføres samtidig med Steg 4.

Nye DE oppløses som følge av denne fusjonen.

Det skal heller ikke ha inntrådt omstendigheter som medfører at gjenværende steg i Restruktureringen ikke skal kunne gjennomføres som, i hovedsak, planlagt.

## 2 NAVN OG FORRETNINGSKONTOR

Navnet på det fusjonerte selskapet skal være Shield TopCo AS.

Selskapet skal ha sitt forretningskontor i Sandstuveien 70, 0680 Oslo.

## 3 FREMGANGSMÅTE FOR OG GJENNOMFØRING AV FUSJONEN

Nye DE er et heleid datterselskap av TopCo, og fusjonen er derfor regulert av aksjeloven § 13-23, jf. § 13-1 flg., som en forenklet fusjon mellom morselskap og heleid datterselskap uten vederlag. Fusjonen reguleres videre av skattelovens regler om skattefri fusjon og regnskapslovens bestemmelser.

Fusjonen gjennomføres ved at TopCo overtar hele virksomheten bestående av samtlige eiendeler, rettigheter og forpliktelser fra datterselskapet Nye DE. Det skal ikke ytes vederlag eller skje endringer i aksjekapitalen i TopCo. TopCo fortsetter som selskap etter fusjonen med uendret foretaksnavn, vedtekter og styresammensetning. Nye DE slettes ved fusjonens ikrafttredelse.

Selskapsrettslig vedtakelse av fusjonen skjer utelukkende gjennom beslutning av styrene i TopCo og Nye DE, jf. aksjeloven § 13-23. Dette innebærer at Fusjonsplanen ikke behandles på selskapenes generalforsamling. TopCo og Nye DE skal avholde styremøter for behandling av Fusjonsplanen samme dag som denne er datert.

Samtlige aksjonærer i TopCo har akseptert at Fusjonsplanen med vedlegg er gjort tilgjengelige for dem i en kortere periode enn en måned i forkant av styrets beslutning og at fristen i aksjeloven § 13-23 (2) nr. 3 fravikes.

TopCo og Nye DE skal umiddelbart etter at Fusjonsplanen er vedtatt melde vedtaket om fusjonen til Foretaksregisteret, jf. aksjeloven § 13-13. Registreringsdatoen utgjør startpunktet for kreditorfristen på seks uker.

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

Eiendeler, rettigheter og forpliktelser i Nye DE skal anses overført til TopCo med virkning fra det tidspunkt kreditorfristen i aksjeloven § 13-14 er utløpt og melding om ikrafttredelse er registrert i Foretaksregisteret i henhold til aksjeloven § 13-16.



DocuSign Envelope ID: 4CB4D07C-0DE4-48F0-9F0A-D2F782015C43

## 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 at ingen kreditor har krevd innfrielse eller sikkerhetsstillelse etter reglene i aksjeloven, eller at slike kreditorinnsigelser er håndtert i samsvar med aksjelovens § 13-15. Når denne forutsetningen er oppfylt, trer fusjonen selskapsrettslig i kraft når Foretaksregisteret har registrert gjennomføringen av fusjonen.

Ved ikrafttredelse av fusjonen inntreer følgende virkninger:

1. Nye DE er endelig oppløst og slettet.
2. Samtlige eiendeler, rettigheter og forpliktelser tilhørende Nye DE er overført til TopCo i samsvar med Fusjonsplanens bestemmelser.
3. Andre virkninger som fastsatt i aksjeloven, lovgivningen for øvrig samt i Fusjonsplanen.

### 4.2 Skattemessige virkninger

Skatterettslig anses fusjonen gjennomført når fusjonen er registrert gjennomført i Foretaksregisteret, og fusjonen vil ha skatterettslig virkning fra det selskapsrettslige gjennomføringstidspunktet.

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

Fusjonen skjer med skattemessig kontinuitet slik at TopCo overtar alle skattemessige posisjoner i tilknytning til de overførte eiendeler, rettigheter og forpliktelser fra Nye DE. Fusjonen antas dermed ikke å utløse umiddelbare skattemessige konsekvenser.

Eventuelle justeringsforpliktelser og - rettigheter etter merverdiavgiftsloven vil bli overført til det overtakende selskap, jf. merverdiavgiftsloven kapittel 9. Det gjelder særskilte krav til form og dokumentasjon knyttet til slik avtale. En avtale kan være nødvendig for å unngå at fusjonen utløser krav fra avgiftsmyndighetene om tilbakebetaling av merverdiavgift.

### 4.3 Regnskapsmessig gjennomføring

Fusjonen gjennomføres med regnskapsmessig virkning fra 28. april 2023. Alle transaksjoner, inntekter og kostnader knyttet til de eiendeler, rettigheter og forpliktelser som TopCo skal overta ved fusjonen, tilordnes regnskapsmessig fra dette tidspunkt til TopCo og skal fra dette tidspunktet anses å være foretatt for det overtakende selskapets regning.

Fusjonen gjennomføres med regnskapsmessig kontinuitet slik at TopCo overtar Nye DE's regnskapsmessige posisjoner i tilknytning til de overførte eiendeler, rettigheter og forpliktelser.

## 5 FUSJONENS BETYDNING FOR DE ANSATTE

De ansatte i Nye DE overføres til TopCo med uendrede lønnsvilkår og individuelle rettigheter.



DocuSign Envelope ID: 4CB4D07C-0DE4-48F0-9F0A-D2F782015C43

Det er ingen ansatte i TopCo.

De ansatte i Nye DE vil bli informert om fusjonen og gitt anledning til å drøfte og uttale seg om sammenslåingen i samsvar med reglene i aksjeloven og arbeidsmiljøloven. I forbindelse med at de ansatte informeres om fusjonen, skal fusjonsplanen med vedlegg gjøres tilgjengelig for de ansatte, jf. asl. § 13-11 annet ledd.

## **6 FUSJONSVEDERLAG**

Det skal ikke utstedes vederlagsaksjer eller annet vederlag i forbindelse med fusjonen, jf. aksjeloven § 13-23 (1). Det overtakende selskap, TopCo, blir ved fusjonen direkte eier av alle eiendeler, rettigheter og forpliktelser i DE i stedet for å eie virksomheten gjennom aksjer i datterselskapet.

## **7 FORUTSETNINGER FOR IKRAFTTREDELSE AV FUSJONEN**

Ikrafttredelse av fusjonen er betinget av at:

Alle lovbestemte betingelser for ikrafttredelse av fusjonen er oppfylt, herunder gyldige styrevedtak og registreringer i Foretaksregisteret, og at ingen kreditorer eller annen tredjepart med rettslig bindende virkning for de fusjonerende selskapene har motsatt seg gjennomføring av fusjonen.

1. Det overtakende selskap tilføres alle eiendeler, rettigheter og forpliktelser fra det overdragende selskap.
2. Alle eventuelt nødvendige offentlige tillatelser/godkjenninger er innvilget eller i tilstrekkelig grad finnes betryggende avklart, samt at nødvendige samtykker for gjennomføringen av fusjonen, både kontraktsrettslige og offentligrettslige, er innhentet.
3. Steg 1-3 i Restruktureringen som beskrevet i punkt 3 skal være gjennomført, og det skal ikke ha inntrådt omstendigheter som medfører at Steg 5 i Restruktureringen ikke kan gjennomføres som planlagt.

Styrene i de fusjonerende selskapene kan beslutte at fusjonen ikke skal gjennomføres dersom det fremkommer forhold som anses for å ha vesentlig negativ betydning for selskapenes økonomiske stilling eller for det fusjonerte selskapets fremtidige stilling.

I tiden fra selskapenes styrer har inngått Fusjonsplanen og frem til gjennomføringen av fusjonen, skal ingen av partene beslutte eller foreta større investeringer, forandringer i sin virksomhet, endringer i egenkapitalen, kapitalutvidelser, vedtakelser eller utbetaling av utbytte, andre utdelinger eller lignende, uten at dette skjer i henhold til Fusjonsplanen, eller etter forutgående samtykke fra den andre parten.

## **8 SÆRLIGE RETTIGHETER MV.**

Det eksisterer ikke aksjeeiere i noen av fusjonspartene som har særlige rettigheter eller rettigheter som nevnt i aksjeloven §§ 11-1, 11-10 eller 11-12, jf. aksjeloven § 13-6 (1) nr. 5.

Det eksisterer ikke og vil ikke tilfalle særlige fordeler i forbindelse med fusjonen til medlemmer av fusjonspartenes styrer eller de daglige ledere, jf. aksjeloven § 13-6 (1) nr. 6.



DocuSign Envelope ID: 4CB4D07C-0DE4-48F0-9F0A-D2F782015C43

## 9 SELSKAPSRETTLIGE BESLUTNINGER

Det foreslås at styret i TopCo fatter følgende beslutning:

*"Fusjonsplanen datert 20. oktober 2023 for fusjon av Data Equipment AS, som overdragende selskap, med overføring av alle eiendeler, rettigheter og forpliktelser som helhet til Shield TopCo AS, som overtakende selskap, uten vederlag godkjennes."*

Det foreslås at styret i Nye DE fatter følgende beslutning:

*"Fusjonsplanen datert 20. oktober 2023 for fusjon av Data Equipment AS, som overdragende selskap, med overføring av alle eiendeler, rettigheter og forpliktelser som helhet til Shield TopCo AS, som overtakende selskap, uten vederlag godkjennes"*

*Data Equipment AS oppløses som følge av fusjonen."*

## 10 ENDRINGER

Styrene i TopCo og Nye DE kan i fellesskap foreta nødvendige eller hensiktsmessige endringer i Fusjonsplanen.

## 11 UTGIFTER I FORBINDELSE MED FUSJONEN

TopCo vil dekke alle utgifter i forbindelse med fusjonen.

## 12 VEDLEGG

1. Erklæring om fristfravikelse
2. Gjeldende vedtekter for Shield TopCo AS før fusjonen.
3. Siste årsregnskap for Shield TopCo AS.
4. Stiftelsesdokumenter for Data Equipment AS.

\*\*\*

[NESTE SIDE ER SIGNATURSIDE]

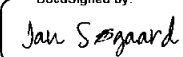


DocuSign Envelope ID: 4CB4D07C-0DE4-48F0-9F0A-D2F782015C43

[SIGNATURSIDE FOR FUSJONSPLAN]

Oslo, 20. oktober 2023

Styret i Shield TopCo AS


DocuSigned by:  
  
AB4DC81614A94D0...  
Jan Sogaard  
Styreleder

DocuSigned by:  
  
28A0524EC0384C7...  
Egil Jahren  
Styremedlem

DocuSigned by:  
  
16378DD12993462...  
May Gunn Berger-Lorentzen  
Styremedlem

Styret i Data Equipment AS

DocuSigned by:  
  
AB4DC81614A94D0...  
Jan Sogaard  
Styreleder

DocuSigned by:  
  
28A0524EC0384C7...  
Egil Jahren  
Styremedlem

DocuSigned by:  
  
16378DD12993462...  
May Gunn Berger-Lorentzen  
Styremedlem



DocuSign Envelope ID: 4CB4D07C-0DE4-48F0-9F0A-D2F782015C43

## VEDLEGG 1 – ERKLÆRING OM FRISTFRAVIKELSE

Undertegnede aksjonærer, som utgjør samtlige aksjonærer, i Shield TopCo AS, org.nr. 930 563 595 ("TopCo") samtykker herved i at styret i TopCo vedtar en fusjon mellom TopCo som overtakende selskap og det heleide datterselskap Data Equipment AS, org.nr. 930 932 078. Undertegnede aksjonærer godkjenner at fusjonsplanen har vært gjort tilgjengelig for dem for en kortere periode enn én måned og at én måneds perioden i aksjeloven § 13-23 (2) nr. 3 fravikes.

\*\*\*

Dato: 20. oktober 2023

### For Netsecurity AS

DocuSigned by:

Tor Øystein Repstad

BC17E88829D341E

Tor Øystein Repstad, styreleder

### For Newfuture AS

DocuSigned by:

Egil Jahren

28A0524EC038AC7

Egil Jahren, styreleder

### For Vicafi AS og Vicafi2 AS

DocuSigned by:

Carl Hugo Fernandez

2E79804C804743B

Carl Hugo Rengman Fernandez,  
styreleder

For Toak AS, Lauritzen.net AS, Larshuso AS, Bergs AS, Trollbite AS, Maruta AS, HIT Cons AS, GoLys AS, Tomo Holding AS, CyberHawk AS, Bjerkodden Invest AS, Tideli AS, SecureME AS, Erik Ariel Fredriksen, Alperama AS, Nils Johan Gabrielsen, Crotchrocket AS, IT Commit AS, Ngabbo AS, Øivind Oliver Rakvåg, BCS Holding AS, Vamnesinvest AS, Vembstad Holding AS, Anvue Holding AS

DocuSigned by:

Hans Thomas Knudtson

A748962D74AC41B

Hans T. Knudtson iht. fullmakt



DocuSign Envelope ID: 4CB4D07C-0DE4-48F0-9F0A-D2F782015C43

## PROTOKOLL FRA

### STYREMØTE

I

#### DATA EQUIPMENT AS

(org. nr. 930 932 078)

("Selskapet" eller "DE")

Den 20. oktober 2023 ble det avholdt styremøte i Selskapet. Møtet ble avholdt elektronisk med etterfølgende sirkulasjon og signering av denne styreprotokollen. Styrets leder fant det betryggende å avholde styremøte på denne måten, jf. aksjeloven § 6-19 (1).

Samtlige styremedlemmer deltok og styret var dermed beslutningsdyktig, jf. asl. § 6-24. Styrets leder ledet møtet.

Innkalling og dagsorden ble godkjent.

#### 1 GODKJENNELSE AV FUSJONSPLAN

Styrene i Shield TopCo AS ("**TopCo**") og Selskapet har utarbeidet en felles fusjonsplan mellom TopCo som overtakende selskap og Selskapet som overdragende selskap. Forslaget innebærer at TopCo overtar samtlige eiendeler, rettigheter og forpliktelser i det heleide datterselskapet DE i henhold til aksjeloven § 13-23, og at Selskapet oppløses.

Fusjonen gjennomføres for å forenkle selskapsstrukturen i konsernet og som ledd i en restrukturering som nærmere beskrevet i fusjonsplanen. Selskapet er et heleid datterselskap av TopCo, og styret ser det som hensiktsmessig at datterselskapet fusjonerer inn i morselskapet, da dette vil føre til en enklere selskapsstruktur og reduserte kostnader.

Ettersom TopCo eier samtlige aksjer i Selskapet, gjennomføres fusjonen etter bestemmelsene om forenklet fusjon mellom morselskap og heleid datterselskap i aksjeloven § 13-23 uten vederlag.

Årsregnskap for TopCo og stiftelsesdokumenter for Selskapet er gjort tilgjengelig for aksjonærene i TopCo på TopCos kontorer. Samtlige aksjonærer i TopCo har akseptert at styret treffer beslutning om fusjon uten at fusjonsplanen med vedlegg er gjort tilgjengelige for aksjonærene minst en måned i forkant av styrets beslutning, og således fravikes fristen i aksjeloven § 13-23 (2) nr. 3.

Fusjonsplan med vedlegg ble gjennomgått. Styret fattet deretter følgende enstemmige beslutning:

*"Fusjonsplanen datert 20. oktober 2023 for fusjon av Data Equipment AS, som overdragende selskap, med overføring av alle eiendeler, rettigheter og forpliktelser som helhet til Shield TopCo AS, som overtakende selskap, uten vederlag godkjennes.*

*Data Equipment AS oppløses som følge av fusjonen."*

\*\*\*



DocuSign Envelope ID: 4CB4D07C-0DE4-48F0-9F0A-D2F782015C43

Ingen andre saker var på dagsorden, og møtet ble hevet.

Oslo, 20. oktober 2023

DocuSigned by:  
*Jan Sjøgaard*  
AB4DC81814A94D0...

Jan Sjøgaard  
Styreleder

DocuSigned by:  
*Egil Jahren*  
28A0524EC0384C7...

Egil Jahren  
Styremedlem

DocuSigned by:  
*May Gunn Berger-Lorentzen*  
16378DD12993402...

May Gunn Berger-Lorentzen  
Styremedlem



DocuSign Envelope ID: 4CB4D07C-0DE4-48F0-9F0A-D2F782015C43

## PROTOKOLL FRA

### STYREMØTE

I

### SHIELD TOPCO AS

(org. nr. 930 563 595)

("Selskapet")

Den 20. oktober 2023 ble det avholdt styremøte i Selskapet. Møtet ble avholdt elektronisk med etterfølgende sirkulasjon og signering av denne styreprotokollen. Styrets leder fant det betryggende å avholde styremøte på denne måten, jf. aksjeloven § 6-19 (1).

Samtlige styremedlemmer deltok og styret var dermed beslutningsdyktig, jf. asl. § 6-24. Styrets leder ledet møtet.

Innkalling og dagsorden ble godkjent.

#### 1 GODKJENNELSE AV FUSJONSPLAN

Styrene i Data Equipment AS, org.nr. 930 932 078 ("DE") og Selskapet har utarbeidet en felles fusjonsplan mellom Selskapet som overtakende selskap og DE som overdragende selskap. Forslaget innebærer at Selskapet overtar samtlige eiendeler, rettigheter og forpliktelser i det heleide datterselskapet DE i henhold til aksjeloven § 13-23, og at DE oppløses.

Fusjonen gjennomføres for å forenkle selskapsstrukturen i konsernet og som ledd i en restrukturering som nærmere beskrevet i fusjonsplanen. DE er et heleid datterselskap av Selskapet, og styret ser det som hensiktsmessig at datterselskapet fusjoneres inn i morselskapet, da dette vil føre til en enklere selskapsstruktur og reduserte kostnader, og muliggjør siste steg i restruktureringen.

Ettersom Selskapet eier samtlige aksjer i DE, gjennomføres fusjonen etter bestemmelsene om forenklet fusjon mellom morselskap og heleid datterselskap i aksjeloven § 13-23 uten vederlag.

Fusjonsplanen samt siste årsregnskap for Shield TopCo AS og stiftelsesdokument for Selskapet er gjort tilgjengelig for Selskapets aksjonærer på Selskapets kontorer. Samtlige aksjonærer i Selskapet har akseptert at styret treffer beslutning om fusjon uten at fusjonsplanen med vedlegg er gjort tilgjengelige for aksjonæren minst en måned i forkant av styrets beslutning, og således fravikes fristen i aksjeloven § 13-23 (2) nr. 3.

Fusjonsplan med vedlegg ble gjennomgått. Styret fattet deretter følgende enstemmige beslutning:

*"Fusjonsplanen datert 20. oktober 2023 for fusjon av Data Equipment AS, som overdragende selskap, med overføring av alle eiendeler, rettigheter og forpliktelser som helhet til Shield TopCo AS, som overtakende selskap, uten vederlag, godkjennes."*



DocuSign Envelope ID: 4CB4D07C-0DE4-48F0-9F0A-D2F782015C43

\*\*\*

Ingen andre saker var på dagsorden, og møtet ble hevet.

Oslo, 20. oktober 2023

DocuSigned by:  
*Jan Sjøgaard*  
AB4DC81614A94D0

---

Jan Sjøgaard  
Styreleder

DocuSigned by:  
*Egil Jahren*  
38A0624EC9284C7

---

Egil Jahren  
Styremedlem

DocuSigned by:  
*May Gunn Berger-Lorentzen*  
16378DD12993402

---

May Gunn Berger-Lorentzen  
Styremedlem



DocuSign Envelope ID: DE5AEC0C-CEC7-45F8-8366-F33DDA63E0FE

**Vedlegg 6**

---

**FUSJONSPLAN**  
**FOR**  
**NETSECURITY AS**  
**(overtakende selskap)**  
**OG**  
**SHIELD TOPCO AS**  
**(overdragende selskap)**

---

**Dato: 20. oktober 2023**



DocuSign Envelope ID: DE5AEC0C-CEC7-45F8-8366-F33DDA63E0FE

Denne fusjonsplanen er inngått mellom:

- (1) **Shield TopCo AS**, org. nr. 930 563 595 og registrert adresse: Sandstuveien 70, 0680 Oslo (heretter benevnt "**TopCo**" eller "**Overdragende selskap**")

som overdragende selskap;

- (2) **Netsecurity AS**, org. nr. 993 856 886 og registrert adresse Lilleakerveien 2D, 0283 Oslo (heretter benevnt "**NS**" eller "**Overtakende selskap**")

som overtakende selskap.

NS og TopCo er heretter samlet benevnt som "**Partene**" eller hver for seg som en "**Part**".

## 1 BAKGRUNN OG BEGRUNNELSE

Styrene i TopCo og NS er enige om å foreslå for sine respektive generalforsamlinger at selskapene fusjonerer. NS er overtakende selskap og TopCo er overdragende selskap i fusjonen.

Fusjonen utgjør Steg 5 i en større restrukturering som foretas i forbindelse med at Netsecurity AS ("**NS**") skal overta samtlige aksjer i tidligere Data Equipment AS, org.nr. 933 474 232 ("**DE**"). NS er morselskap til TopCo. Aksjonærene i NS og DE er enige om at deler av kjøpesummen skal gjøres opp ved at enkelte av aksjonærene i DE skal reinvestere deler av kjøpesummen i NS. I forbindelse med reinvesteringen, ønsker enkelte av aksjonærene som eier aksjer i DE privat å gjøre reinvesteringen gjennom et holdingselskap (de "**Innløsende Aksjonærene**"). Det foretas derfor en restrukturering for å opprette en holdingstruktur for disse aksjonærene ("**Restruktureringen**").

Restruktureringen består av følgende steg:

- Steg 1 Konsernfusjon hvor DE fusjoneres inn i Shield BidCo AS, org.nr. 930 932 078, som i forbindelse med konsernfusjonen skifter navn til Data Equipment AS ("**Nye DE**"), og hvor vederlag til aksjonærene i DE utstedes av Nye DEs morselskap TopCo, mot at TopCo får en fordring tilsvarende fusjonsvederlaget mot Nye DE.
- Steg 2 Skjevdelfusjon av TopCo som overdragende selskap, hvor de Innløsende Aksjonærene som ønsker å etablere en holdingstruktur innløser sine aksjer i TopCo, og aksjer i Nye DE utfisjoneres (i samme forhold som eierandel) til de Innløsende Aksjonærene sine holdingselskaper som stiftes ifm. fusjonen (de "**Overtakende Selskapene**"). I tillegg utsteder TopCo en fusjonsfordring til hvert av de Overtakende Selskapene som tilsvarer den respektive Innløsende Aksjonærens relative andel av fusjonsfordringen mot Nye DE ("**Fisjonsfordringene**"). De Innløsende Aksjonærer mottar aksjer i sine respektive holdingselskaper som vederlag.
- Steg 3 Kapitalforhøyelse i TopCo hvor de Overtakende Selskapene tegner seg for aksjer i TopCo ved å benytte aksjene de eier i Nye DE som tingsinnskudd og konverterer/motregner Fisjonsfordringene.



DocuSign Envelope ID: DE5AEC0C-CEC7-45F8-8366-F33DDA63E0FE

Steg 4 Fusjon hvor Nye DE fusjoneres inn i TopCo.

Steg 5 Fusjon hvor TopCo fusjoneres inn i NS. Holdingselskapene mottar aksjer i NS som vederlag.

Etter at hele Restruktureringen er gjennomført, vil de Innløsende Aksjonærene eie aksjer i NS gjennom sine respektive holdingselskaper.

Fusjonen, som utgjør Steg 5 i Restruktureringen, er betinget av at stegene 1 til 4 som beskrevet over er gjennomført eller gjennomføres samtidig dog forutgående med Steg 5, jf. pkt. 10

På bakgrunn av ovennevnte har styrene i de fusjonerende selskapene utarbeidet denne fusjonsplanen for sine respektive generalforsamlings vurdering og godkjenning.

## 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 TopCo overføres til NS.

Aksjonærene i TopCo, med unntak av NS, vil som vederlag for innløste aksjer i TopCo motta nyutstedte vederlagsaksjer NS. NS vil ved fusjonen bytte om selskapets aksjer i TopCo med en relativ andel av den underliggende innmaten i selskapet (mor/datter eliminering).

TopCo slettes ved fusjonens ikrafttredelse. NS fortsetter som selskap etter fusjonen med uendret foretaksnavn og forretningskommune.

Fusjonsplanen med vedlegg skal fremlegges for endelig vedtakelse av generalforsamlingen i TopCo og NS.

## 3 FUSJONSVEDERLAGET

Fusjonen gjennomføres regnskapsmessig til konsernkontinuitet. Kapitalinnskuddet ved fusjonen består av minoritetenes andel av TopCos netto balanseførte verdier (minoritetsinteressen), slik denne fremkommer av estimert konsernregnskap for NS, med tillegg av goodwill relatert til minoritetenes andel beregnet til virkelig verdi. Hensyntatt at NS ved fusjonens gjennomføring eier ca. 67,056 % av aksjene i TopCo, tilføres NS ved fusjonen iht. ovennevnte prinsipper netto NOK 116 115 142, 092603 (avrundet) som benyttes til å gjennomføre en kapitalforhøyelse i selskapet. Fastsettelsen er innskuddet er basert på balansetall per 31. august 2023, hensyntatt den samtidige dog forutgående innfusjoneringen av Nye DE i TopCo.

Fusjonen gjennomføres med skattemessig kontinuitet etter skatteloven kapittel 11. Forutsetningen om skattemessig kontinuitet innebærer blant annet at den virkelige verdien av aksjene som innløses i TopCo skal tilsvare den virkelige verdien av vederlagsaksjene som utsteder av NS. Fastsettelse av bytteforholdet er dermed basert på virkelig verdi av de to fusjonerende selskapene. Det er i denne sammenheng lagt til grunn at TopCo har en verdi på NOK 364 643 615 (avrundet), mens NS har en verdi på NOK 653 380 668 (avrundet), hvorav NOK 244 515 695,3106 (avrundet) av verdien i NS utgjør NS' eierandel i TopCo. Netto tilføres dermed NS ved fusjonen en verdi på NOK 120 127 920 (avrundet).



DocuSign Envelope ID: DE5AEC0C-CEC7-45F8-8366-F33DDA63E0FE

Ved verdivurderingen av TopCo er det lagt vekt på netto markedsverdi på TopCos eiendeler og forpliktelser. I tillegg til selskapets aksjekapital, består TopCos eiendeler av aksjer i Nye DE. Ved konsernfusjonen foretatt i Steg 1 i Restruktureringen, ble Nye DE tilført verdier fra DE. Verdsettelsen av DE er basert på at NS har inngått en avtale om kjøp av samtlige aksjer i DE. Avtalen mellom NS og aksjonærene i DE er inngått etter en innledende auksjonsprosess og forhandlinger mellom partene. I verdivurderingen av DE er det lagt vekt på netto markedsverdi på DEs eiendeler og forpliktelser, fremtidig inntjeningspotensial og verdiene av de forventede inntekts- og kostnadssynergier som restrukturingsprosessen antas å gi grunnlag for å realisere. Verdsettelsen av DE er basert på forhandlinger og bud fra uavhengig tredjepart. Den avtalte kjøpesummen anses for å angi markedsverdien på DE, og styrene mener den avtalte kjøpesummen er godt egnet til å fastsette virkelig verdi av DE, og dertil Nye DE.

Verdivurderingen av NS er basert på en verdsettelsesrapport fra SEB utarbeidet i forbindelse med kjøpet av DE, som har benyttet ulike verdsettelsesmetoder, herunder diskontert kontantstrømsmetode, LBO og sammenligning av sammenlignbare selskaper/transaksjoner, for å fastsette den virkelige verdien av NS. Det er gjort en fornyet vurdering på de verdiene som er lagt til grunn for verdsettelsesrapporten, og verdiene og verdsettelsen av NS kan fortsatt legges til grunn. Styrene mener verdsettelsesrapporten fortsatt er godt egnet til å fastsette virkelig verdi av NS.

Verdivurderingene er foretatt per 30. september 2023.

Aksjonærene i TopCo, med unntak av NS, vil motta aksjer i NS som tilsvarer forholdet mellom verdien av TopCo etter eliminering for NS' eierandel i TopCo og verdien av NS. Basert på ovennevnte vurderinger av selskapenes virkelige verdier legges det til grunn for utstedelse av vederlagsaksjene i NS at aksjonærene i TopCo, med unntak av NS, skal motta 28 aksjer i NS for hver aksje de eier i TopCo. NS som innløsende aksjonær ved fusjonen vil oppgi sin eierandel i TopCo mot å bli direkte eier av innmaten i overdragende selskap. Det skjer således et direkte bytte av aksjer mot innmat, og eierandelen til NS gir således ikke grunnlag for kapitalforhøyelse og vederlagsutstedelse i overtakende selskap ved fusjonen.

Fusjonsvederlaget utstedes ved kapitalforhøyelse i NS. Aksjekapitalen forhøyes fra NOK 322 100 med NOK 59 220 til NOK 381 320 ved utstedelse av totalt 59 220 nye aksjer pålydende NOK 1.

## 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 ila. desember 2023.

Ved ikrafttredelse av fusjonen inntreer følgende virkninger:

- i. TopCo er endelig oppløst og slettet.
- ii. Samtlige eiendeler, rettigheter og forpliktelser tilhørende TopCo er overført til NS i samsvar med fusjonsplanens bestemmelser.



DocuSign Envelope ID: DE5AEC0C-CEC7-45F8-8366-F33DDA63E0FE

- iii. Aksjekapitalen i NS er forhøyet.
- iv. Aksjene i TopCo er for innløsende aksjonærer med unntak av NS byttet om med aksjer i NS som fusjonsvederlag. Totalt utstedes 59 220 nye aksjer i NS.
- v. Vedtektene i NS er endret som angitt i fusjonsplanen.
- vi. Andre virkninger som fastsatt i aksjeloven, lovgivningen for øvrig samt i fusjonsplanen.

## 4.2 Skattemessig gjennomføring

Skatterettslig anses fusjonen gjennomført når fusjonen er registrert gjennomført i Foretaksregisteret, og fusjonen vil ha skatterettslig virkning fra det selskapsrettslige gjennomføringstidspunktet.

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 NS overtar de skattemessige posisjoner i tilknytning til de overførte eiendeler, rettigheter og forpliktelser fra TopCo. Fusjonen antas dermed ikke å utløse umiddelbare skattemessige konsekvenser.

## 4.3 Regnskapsmessig gjennomføring

Fusjonen gjennomføres med regnskapsmessig virkning fra 28. april 2023. Alle transaksjoner, inntekter og kostnader knyttet til de eiendeler, rettigheter og forpliktelser som NS skal overta ved fusjonen, tilordnes fra dette tidspunkt NS.

Fusjonen regnskapsføres til konsernkontinuitet, slik at NS viderefører de regnskapsførte verdier av aksjene i TopCo som tilordnes overtakende selskaps implisitte anskaffelseskost på de eiendeler, rettigheter og forpliktelser som ved fusjonen overtas fra TopCo. I tillegg tilføres på grunn av fusjonsformen minoritetsinteressen i TopCo med tillegg av goodwill relatert til minoritetsinteressen i TopCo.

## 5 SELSKAPSRETTLIGE BESLUTNINGER

### 5.1 TopCo

Det foreslås at generalforsamlingen i TopCo treffer følgende beslutning:

*"Fusjonsplan datert 20. oktober 2023 for fusjon mellom Selskapet og Netsecurity AS godkjennes. Dette innebærer at Selskapet oppløses for fusjon med Netsecurity AS."*

### 5.2 NS

Det foreslås at generalforsamlingen i NS treffer følgende beslutning:

*"Fusjonsplan datert 20. oktober 2023 for fusjon mellom Shield TopCo AS og Selskapet godkjennes."*

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

- a) Hensyntatt at NS ved fusjonens gjennomføring eier ca. 67,056 % av aksjene i TopCo og at fusjonen gjennomføres til konsernkontinuitet, tilføres Selskapet ved fusjonen netto



DocuSign Envelope ID: DE5AEC0C-CEC7-45F8-8366-F33DDA63E0FE

verdier på ca. NOK 116 115 142, 092603 (avrundet) som benyttes til å gjennomføre en kapitalforhøyelse i Selskapet.

- b) Aksjekapitalen i Selskapet økes fra NOK 322 100 med NOK 59 220 til NOK 381 320 ved utstedelse av 59 220 nye aksjer hver pålydende NOK 1.
- c) Kapitalforhøyelsen skjer til kurs på ca. NOK 1 960, 742014 (avrundet) pr aksje. Dette vil si et totalt aksjeinnskudd på ca. NOK 116 115 142, 092603 (avrundet), hvorav NOK 59 220 er aksjekapital og ca. NOK 116 055 922,092603 er overkurs.
- d) De nye aksjene tegnes av og tilfaller aksjeeierne i Shield TopCo AS med slik fordeling som fremgår av Vedlegg 1 til fusjonsplanen.
- e) De eksisterende aksjonærenes fortrinnsrett fravikes.
- f) Aksjene anses tegnet ved at generalforsamlingen i Shield TopCo AS godkjenner fusjonsplanen.
- g) Aksjeinnskuddet gjøres opp ved at Selskapet overtar eiendeler, rettigheter og forpliktelser fra Shield TopCo AS i henhold til fusjonsplanens bestemmelser.
- h) De nye aksjene skal ha fulle rettigheter, herunder rett til utbytte, fra tidspunktet for selskapsrettslig ikrafttredelse av fusjonen.
- i) Utgiftene til kapitalforhøyelsen er anslått til ca. NOK 20 000. Utgiftene dekkes av Netsecurity AS.
- j) Som følge av forhøyelsen av aksjekapitalen endres vedtektene til å lyde:

"Selskapets aksjekapital er NOK 381 320 fordelt på 381 320 aksjer hver pålydende NOK 1."

## 6 VILKÅR FOR UTØVELSE AV AKSJEIERRETTIGHETER

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

Aksjeeierne i TopCo, med unntak av NS, vil umiddelbart etter at fusjonen selskapsrettslig har tredd i kraft, bli innført i NS' aksjeeierbok som eiere av vederlagsaksjene. For å bli registrert som eier av vederlagsaksjer i NS må vedkommende være registrert som aksjeeier i TopCo på tidspunktet for selskapsrettslig ikrafttredelse av fusjonen eller ha meldt og godtgjort sitt aksjeervert i TopCo overfor en av Partene.

## 7 SÆRLIGE RETTIGHETER

Det eksisterer ingen tegningsrettigheter, opsjoner eller andre særlige rettigheter knyttet til aksjene i TopCo. 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.



DocuSign Envelope ID: DE5AEC0C-CEC7-45F8-8366-F33DDA63E0FE

## 8 FUSJONENS BETYDNING FOR ANSATTE

De ansatte i NS påvirkes ikke av fusjonen og beholder sine ansettelsesforhold med uendrede lønnsvilkår og rettigheter.

Alle ansatte i TopCo overføres til NS med uendrede lønnsvilkår og rettigheter. NS overtar fullt ut TopCos forpliktelser overfor de overførte ansatte.

Alle ansatte i begge selskaper vil bli informert om fusjonen og gitt anledning til å drøfte og uttale seg om sammenslåingen i samsvar med reglene i aksjeloven og arbeidsmiljøloven.

## 9 RÅDIGHETSBEGRENSNINGER

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

NS og TopCo 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 NS og TopCo.
- 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.



DocuSign Envelope ID: DE5AEC0C-CEC7-45F8-8366-F33DDA63E0FE

- vi. Stegene 1 til 4 som beskrevet i punkt 1 over er gjennomført eller gjennomføres samtidig med dog forutgående gjennomføringen av denne fusjonen, herunder er det en absolutt betingelse for gjennomføring av fusjonen at mor/datterfusjonen mellom Data Equipment AS som overdragende selskap og Shield TopCo AS som overtakende selskap, jf. steg 4 er registrert som gjennomført før denne fusjonen registreres som gjennomført.

## 11 STYRENS RAPPORTER OG REDEGJØRELSE

Styrene i de fusjonerende selskapene foreslår at aksjonærene samtykker til at det ikke utarbeides rapport eller redegjørelse for fusjonen utover rapporten som kreves av hensyn til de ansatte.

Styret i NS har utarbeidet redegjørelse for tingsinnskudd ved kapitalforhøyelse, jf. aksjeloven 13-10, jf. § 2-6. Redegjørelsen skal bekreftes av revisor.

## 12 ENDRINGER I FUSJONSPLANEN

Styrene i de fusjonerende selskapene gis fullmakt til å gjennomføre mindre vesentlige endringer og tilpasninger i fusjonsplanen uten at den endrede fusjonsplanen må legges frem for generalforsamling for ny behandling.

## 13 OFFENTLIGGJØRING OG KONFIDENSIALITET

Inngåelsen av fusjonsplanen skal offentliggjøres gjennom utsendelse av felles pressemelding på slikt tidspunkt som avtales nærmere.

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.

## 14 KOSTNADER

Kostnadene i anledning fusjonen skal dekkes av NS.

## 15 VEDLEGG

Denne fusjonsplanen har følgende vedlegg:

1. Fordeling av vederlagsaksjer
2. Fusjonsbalanse
3. Vedtektene for Netsecurity AS (per dato for fusjonsplanen).
4. Siste årsregnskap, årsberetning og revisjonsberetning for Netsecurity AS.
5. Siste årsregnskap og revisjonsberetning for Shield TopCo AS.



DocuSign Envelope ID: DE5AEC0C-CEC7-45F8-8366-F33DDA63E0FE

**SIGNATURSIDE – FUSJONSPLAN FOR NETSECURITY AS OG SHIELD TOPCO AS**

Oslo, 20. oktober 2023

**Styret i Shield TopCo AS:**

DocuSigned by:  
*Jan Sogaard*  
AB4DC81614A94D0...

---

Jan Sogaard  
Styreleder

DocuSigned by:  
*Egil Jahren*  
28A0524EC0384C7...

---

Egil Jahren  
Styremedlem

DocuSigned by:  
*May Gunn Berger-Lorentzen*  
16378DD12993402

---

May Gunn Berger-Lorentzen  
Styremedlem

**Styret i Netsecurity AS:**

DocuSigned by:  
*Tor Øystein Repstad*  
3C47F88829D344F...

---

Tor Øystein Repstad  
Styreleder

DocuSigned by:  
*Siv Hilde Houmb*  
59266ABD477A420

---

Siv Hilde Houmb  
Styremedlem

DocuSigned by:  
*Eivind Tønnessen*  
554F88CA69A9484

---

Eivind Tønnessen  
Styremedlem



DocuSign Envelope ID: DE5AEC0C-CEC7-45F8-8366-F33DDA63E0FE

## VEDELGG 1 – FORDELING AV VEDERLAGSAKSJER

Aksjonær	Antall vederlagsaksjer i Netsecurity AS
Newfuture AS	20 972
Vicafi AS	7 280
Vicafi2 AS	7 224
Toak AS	4 116
Lauritzen.net AS	3 472
Larshuso AS	2 520
Bergs AS	1 764
Trollbite AS	1 568
Maruta AS	1 876
HIT Cons AS	1 316
GoLys AS	1 316
Tomo Holding AS	980
CyberHawk AS	1 064
Bjerkodden Invest AS	532
Tideli AS	252
SecureME AS	252
Erik Ariel Fredriksen	252
Alperama AS	252
Nils Johan Gabrielsen	252
Crotchrocket AS	252
IT Commit AS	196
Ngabbo AS	252
Øivind Oliver Rakvåg	252
BCS Holding AS	252
Vamnesinvest AS	252
Vembstad Holding AS	252
Anvue Holding AS	252
<b>Totalt:</b>	<b>59 220</b>



DocuSign Envelope ID: DE5AEC0C-CEC7-45F8-8366-F33DDA63E0FE

## FELLES RAPPORT FRA STYRENE I NETSECURITY AS OG SHIELD TOPCO AS OM FUSJON MELLOM NETSECURITY AS OG SHIELD TOPCO AS

I anledning fusjon mellom Shield TopCo AS ("**TopCo**") (som overdragende selskap) og Netsecurity AS ("**NS**") (som overtakende selskap), gir styrene i selskapene følgende rapport om fusjonens betydning for selskapene og de ansatte, jf. aksjeloven § 13-9:

### 1 BAKGRUNN FOR RAPPORTEN

Styrene i TopCo og NS har utarbeidet en fusjonsplan som innebærer at samtlige eiendeler, rettigheter og forpliktelser i TopCo overføres til NS, med utstedelse av vederlag i NS.

### 2 BEGRUNNELSE OG BAKGRUNN FOR FUSJONEN

Styrene i TopCo og NS er enige om å foreslå for sine respektive generalforsamlinger at selskapene fusjonerer. NS er overtakende selskap og TopCo er overdragende selskap i fusjonen.

Fusjonen utgjør Steg 5 i en større restrukturering som foretas i forbindelse med at NS skal overta samtlige aksjer i tidligere Data Equipment AS, org.nr. 933 474 232 ("**DE**"). NS er morselskap til TopCo. Aksjonærene i NS og DE er enige om at deler av kjøpesummen skal gjøres opp ved at enkelte av aksjonærene i DE skal reinvestere deler av kjøpesummen i NS. I forbindelse med reinvesteringen, ønsker enkelte av aksjonærene som eier aksjer i DE privat å gjøre reinvesteringen gjennom et holdingselskap (de "**Innløsende Aksjonærene**"). Det foretas derfor en restrukturering for å opprette en holdingstruktur for disse aksjonærene ("**Restruktureringen**").

Restruktureringen består av følgende steg:

- Steg 1 Konsernfusjon hvor DE fusjoneres inn i Shield BidCo AS, org.nr. 930 932 078, som i forbindelse med konsernfusjonen skifter navn til Data Equipment AS ("**Nye DE**"), og hvor vederlag til aksjonærene i DE utstedes av Nye DEs morselskap TopCo, mot at TopCo får en fordring tilsvarende fusjonsvederlaget mot Nye DE.
- Steg 2 Skjevdelfisfusjon av TopCo som overdragende selskap, hvor de Innløsende Aksjonærene som ønsker å etablere en holdingstruktur innløser sine aksjer i TopCo, og aksjer i Nye DE utfisjonerer (i samme forhold som eierandel) til de Innløsende Aksjonærene sine holdingselskaper som stiftes ifm. fusjonen (de "**Overtakende Selskapene**"). I tillegg utsteder TopCo en fusjonsfordring til hvert av de Overtakende Selskapene som tilsvarer den respektive Innløsende Aksjonærens relative andel av fusjonsfordringen mot Nye DE ("**Fisjonsfordringene**"). De Innløsende Aksjonærer mottar aksjer i sine respektive holdingselskaper som vederlag.
- Steg 3 Kapitalforhøyelse i TopCo hvor de Overtakende Selskapene tegner seg for aksjer i TopCo ved å benytte aksjene de eier i Nye DE som tingsinnskudd, samt konverterer/motregner Fisjonsfordringene.



DocuSign Envelope ID: DE5AEC0C-CEC7-45F8-8366-F33DDA63E0FE

Steg 4 Fusjon hvor Nye DE fusjoneres inn i TopCo.

Steg 5 Fusjon hvor TopCo fusjoneres inn i NS. Holdingselskapene mottar aksjer i NS som vederlag.

Etter at hele Restruktureringen er gjennomført, vil de Innløsende Aksjonærene eie aksjer i NS gjennom sine respektive holdingselskaper.

Fusjonen, som utgjør Steg 5 i Restruktureringen, er betinget av at stegene 1 til 4 som beskrevet over er gjennomført eller gjennomføres samtidig dog forutgående med Steg 5.

Det tas sikte på at fusjonen kan tre i kraft ila. desember 2023.

### 3 FUSJONENS BETYDNING FOR DE ANSATTE I SELSKAPENE

De ansatte i NS påvirkes ikke av fusjonen og beholder sine ansettelsesforhold med uendrede lønnsvilkår og rettigheter.

Alle ansatte i TopCo overføres til NS med uendrede lønnsvilkår og rettigheter. NS overtar fullt ut TopCos forpliktelser overfor de overførte ansatte.

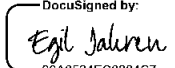
Alle ansatte i begge selskaper vil bli informert om fusjonen og gitt anledning til å drøfte og uttale seg om sammenslåingen i samsvar med reglene i aksjeloven og arbeidsmiljøloven.


\*\*\*

Oslo, 20. oktober 2023

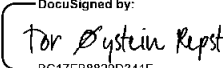
#### Styret i Shield TopCo AS:

DocuSigned by:  
  
AB4DC81614A94D0...  
Jan Sogaard  
Styreleder

DocuSigned by:  
  
38A0524EC0284C7...  
Egil Jahren  
Styremedlem

DocuSigned by:  
  
10578DD12993402...  
May Gunn Berger-  
Lorentzen  
Styremedlem

#### Styret i Netsecurity AS:

DocuSigned by:  
  
BC17FB8829D341F...  
Tor Øystein Repstad  
Styreleder

DocuSigned by:  
  
60266ABD477A420...  
Siv Hilde Houmb  
Styremedlem

DocuSigned by:  
  
554F88CA69A9484...  
Eivind Tønnessen  
Styremedlem



DocuSign Envelope ID: DE5AEC0C-CEC7-45F8-8366-F33DDA63E0FE

## REDEGJØRELSE FRA STYRET I NETSECURITY AS

Denne redegjørelsen er utarbeidet av styret i Netsecurity AS, org.nr. 993 856 886 ("**Selskapet**" eller "**NS**") i medhold av aksjelovens § 10-2, jf. § 2-6.

### 1 BAKGRUNN

Redegjørelsen er utarbeidet i forbindelse med at det skal gjennomføres en kapitalforhøyelse i Selskapet hvor innskuddet skal gjøres opp med andre eiendeler enn penger, herunder eiendeler, rettigheter og forpliktelser som overføres til Selskapet fra Shield TopCo AS, org.nr. 930 563 886, slik angitt i fusjonsplanen datert 20. oktober 2023 ("**Fusjonsplanen**") mot at aksjekapitalen i Selskapet økes fra NOK 322 100 med NOK 59 220 til NOK 381 320 ved utstedelse av 59 220 nye aksjer pålydende NOK 1 til tegningskurs NOK 1 960,742014 (avrundet) per aksje. Samlet tegningsbeløp er NOK 116 115 142,092603 (avrundet), hvorav NOK 116 055 922,092603 (avrundet) utgjør samlet overkurs.

Kapitalforhøyelsen i forbindelse med fusjonen utgjør Steg 5 i en større restrukturering som foretas i forbindelse med at NS skal overta samtlige aksjer i tidligere Data Equipment AS, org.nr. 933 474 232 ("**DE**"). NS er morselskap til TopCo. Aksjonærene i NS og DE er enige om at deler av kjøpesummen skal gjøres opp ved at enkelte av aksjonærene i DE skal reinvestere deler av kjøpesummen i NS. I forbindelse med reinvesteringen, ønsker enkelte av aksjonærene som eier aksjer i DE privat å gjøre reinvesteringen gjennom et holdingselskap (de "**Innløsende Aksjonærene**"). Det foretas derfor en restrukturering for å opprette en holdingsstruktur for disse aksjonærene ("**Restruktureringen**").

Restruktureringen består av følgende steg:

- Steg 1 Konsernfusjon hvor DE fusjoneres inn i Shield BidCo AS, org.nr. 930 932 078, som i forbindelse med konsernfusjonen skifter navn til Data Equipment AS ("**Nye DE**"), og hvor vederlag til aksjonærene i DE utstedes av Nye DEs morselskap TopCo, mot at TopCo får en fordring tilsvarende fusjonsvederlaget mot Nye DE.
- Steg 2 Skjevdelingsfusjon av TopCo som overdragende selskap, hvor de Innløsende Aksjonærene som ønsker å etablere en holdingsstruktur innløser sine aksjer i TopCo, og aksjer i Nye DE utfisjoneres (i samme forhold som eierandel) til de Innløsende Aksjonærene sine holdingselskaper som stiftes ifm. fusjonen (de "**Overtakende Selskapene**"). I tillegg utsteder TopCo en fusjonsfordring til hvert av de Overtakende Selskapene som tilsvarende den respektive Innløsende Aksjonærens relative andel av fusjonsfordringen mot Nye DE ("**Fisjonsfordringene**"). De Innløsende Aksjonærer mottar aksjer i sine respektive holdingselskaper som vederlag.
- Steg 3 Kapitalforhøyelse i TopCo hvor de Overtakende Selskapene tegner seg for aksjer i TopCo ved å benytte aksjene de eier i Nye DE som tingsinnkudd, samt konverterer/motregner Fisjonsfordringene.
- Steg 4 Fusjon hvor Nye DE fusjoneres inn i TopCo.
- Steg 5 Fusjon hvor TopCo fusjoneres inn i NS. Holdingselskapene mottar aksjer i NS som vederlag.

Etter at hele Restruktureringen er gjennomført, vil de Innløsende Aksjonærene eie aksjer i NS gjennom sine respektive holdingselskaper.

Fusjonen, som utgjør Steg 5 i Restruktureringen, er betinget av at stegene 1 til 4 som beskrevet over er gjennomført eller gjennomføres samtidig dog forutgående med Steg 5.



DocuSign Envelope ID: DE5AEC0C-CEC7-45F8-8366-F33DDA63E0FE

Fusjonen gjennomføres regnskapsmessig til konsernkontinuitet. Kapitalinnskuddet ved fusjonen består av minoritetenes andel av TopCos netto balanseførte verdier (minoritetsinteressen), slik denne fremkommer av estimert konsernregnskap for NS, med tillegg av goodwill relatert til minoritetenes andel beregnet til virkelig verdi.

## 2 BESKRIVELSE AV TINGSINNSKUDET

NS overtar ved fusjonen samtlige eiendeler, rettigheter og forpliktelser fra TopCo. Tingsinnskuddet som danner grunnlag for kapitalforhøyelsen ved fusjonen består av de Innløsende Aksjonærenes (minoritetenes) andel av eiendeler, rettigheter og forpliktelser i TopCo som ved fusjonen overføres til NS. NS som innløsende aksjonær ved fusjonen vil oppgi sin eierandel i TopCo mot å bli direkte eier av innmaten i overdragende selskap. Det skjer således et direkte bytte av aksjer mot innmat, og eierandelen til NS gir således ikke grunnlag for kapitalforhøyelse og vederlagsutstedelse i overtakende selskap ved fusjonen.

Virksomheten til TopCo er investering i aksjer, samt alt hva som står i forbindelse med dette. Som følge av Steg 4 i Restruktureringen som beskrevet i fusjonsplanen, har TopCo overtatt virksomheten til Data Equipment AS, org.nr. 930 932 078 ("Nye DE") som består i design og implementering av avanserte sikkerhet- og nettverksløsninger, investering i aksjer, samt alt hva som står i forbindelse med dette.

For en nærmere oversikt over virksomheten som overdras, særlig de økonomiske forhold, vises til punkt 2 i Fusjonsplanen og fusjonsbalansen inntatt i Vedlegg 2 til Fusjonsplanen.

## 3 PRINSIPPER SOM ER FULGT VED VURDERINGEN AV TINGSINNSKUDET

Størrelsen på tingsinnskuddet er beregnet ut fra regnskapsmessige kontinuitetsverdier, basert på prinsippet om konsernkontinuitet, og utgjør de Innløsende Aksjonærenes (minoritetenes) andel av TopCos netto balanseførte verdier (minoritetsinteressen), slik denne fremkommer av estimert konsernregnskap for NS, med tillegg av goodwill relatert til minoritetenes andel beregnet til virkelig verdi. I sum utgjør dette NOK 116 115 142,092603. For nærmere detaljer vises det til fusjonsbalanse med beregning av innskudd per 31. august 2023.

Det er styrets vurdering at virkelig verdi av innskuddet er lik eller overstiger den bokført verdi som er lagt til grunn ved beregning av verdien av tingsinnskuddet ved kapitalforhøyelsen.

Etter styrets vurdering er fremgangsmåten som ligger til grunn for vurderingen av tingsinnskuddet hensiktsmessig. Styret er ikke kjent med øvrige opplysninger av vesentlig betydning for vurdering av innskuddet.

## 4 ERKLÆRING OM VERDIER SOM SKAL OVERTAS

Styret erklærer at tingsinnskuddet Selskapet skal motta, bestående av de eiendeler, rettigheter og forpliktelser som overføres fra TopCo til Selskapet ved fusjonen, minst tilsvarer Selskapets vederlag; utstedelse av 59 220 aksjene hver pålydende NOK 1 med tillegg av overkurs, det vil si et samlet aksjeinnskudd på NOK 116 115 142,092603 (avrundet), hvorav NOK 59 220 er aksjekapital og NOK 116 055 922,092603 (avrundet) er overkurs.

\*\*\*

[NESTE SIDE ER SIGNATURSIDE]



DocuSign Envelope ID: DE5AEC0C-CEC7-45F8-8366-F33DDA63E0FE

[SIGNATURSIDE – REDEGJØRELSE FRA STYRET I NETSECURITY AS]

Oslo, 20. oktober 2023

**Styret i Netsecurity AS:**

DocuSigned by:  
*Tor Øystein Repstad*  
BC17FB8829D341F...  
Tor Øystein Repstad  
Styreleder

DocuSigned by:  
*Siv Hilde Houmb*  
59266ABD477A420...  
Siv Hilde Houmb  
Styremedlem

DocuSigned by:  
*Eivind Tønnessen*  
554F88CA69A9484...  
Eivind Tønnessen  
Styremedlem

**Vedlegg:**

Siste årsregnskap og revisjonsberetning for Shield TopCo AS



DocuSign Envelope ID: DE5AEC0C-CEC7-45F8-8366-F33DDA63E0FE

## PROTOKOLL FRA STYREMØTE

I

### SHIELD TOPCO AS

Den 20. oktober 2023 ble det avholdt styremøte i Shield TopCo AS, org. nr. 930 563 595 ("**Selskapet**"). Møtet ble avholdt elektronisk med etterfølgende sirkulasjon og signering av denne styreprotokollen. Styrets leder fant det betryggende å avholde styremøtet på denne måten, jf. asl. § 6-19 (1).

Følgende styremedlemmer deltok i møtet:

- Jan Sjøgaard (Styreleder)
- Egil Jahren (Styremedlem)
- May Gunn Berger-Lorentzen (Styremedlem)

Samtlige styremedlemmer deltok og styret var dermed beslutningsdyktig, jf. asl. § 6-24. Styrets leder ledet møtet.

Til behandling forelå følgende saker:

Innkalling og dagsorden ble godkjent.

#### 1 GODKJENNELSE AV FUSJONSPLAN

Styret behandlet forslag om fusjon hvor Selskapet overdrar samtlige eiendeler, rettigheter og forpliktelser til Netsecurity AS ("**NS**"), med utstedelse av vederlag i aksjer i NS. Forslaget om fusjon innebærer at Selskapet oppløses ved gjennomføring av fusjonen.

Følgende dokumenter ble behandlet:

- Fusjonsplan (med vedlegg).

Styret godkjente fusjonsplanen og besluttet å foreslå at generalforsamlingen vedtar følgende:

*"Fusjonsplan datert 20. oktober 2023 for fusjon mellom Selskapet og Netsecurity AS godkjennes. Dette innebærer at Selskapet oppløses for fusjon med Netsecurity AS."*

#### 2 RAPPORTER OG REDEGJØRELSE FOR FUSJONSPLANEN

Styret forutsetter at aksjonærene samtykker til at det ikke utarbeides rapport eller redegjørelse for fusjonen, utover rapport om fusjonens betydning for de ansatte. Styret forutsetter etter dette at samtlige aksjonærer møter på generalforsamling og samtykker til at det ikke utarbeides rapport eller redegjørelse utover ovenfor nevnte.

Styret godkjente og signerte rapport om fusjonens betydning for de ansatte.

#### 3 INNKALLING TIL GENERALFORSAMLING

Styret besluttet å avholde ekstraordinær generalforsamling umiddelbart for behandling av ovennevnte forslag. Selskapets aksjonærer har samtykket til at kravene til innkalling og innkallingsfrist i aksjeloven kan fravikes.



DocuSign Envelope ID: DE5AEC0C-CEC7-45F8-8366-F33DDA63E0FE

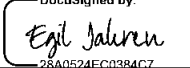
\*\*\*


Det var ikke flere saker til behandling. Alle beslutninger var enstemmige. Møtet ble hevet og protokollen signert.

Oslo, 20. oktober 2023

**Styret i Shield TopCo AS:**

DocuSigned by:  
  
AB4DC81614A94DD  
Jan Sogaard  
Styreleder

DocuSigned by:  
  
28A0524EC038AC7  
Egil Jahren  
Styremedlem

DocuSigned by:  
  
16378DD12993402...  
May Gunn Berger-  
Lorentzen  
Styremedlem



DocuSign Envelope ID: DE5AEC0C-CEC7-45F8-8366-F33DDA63E0FE

## PROTOKOLL FRA STYREMØTE I NETSECURITY AS

Den 20. oktober 2023 ble det avholdt styremøte i Netsecurity AS, org.nr. 993 856 886 ("**Selskapet**"). Møtet ble avholdt elektronisk med etterfølgende sirkulasjon og signering av denne styreprotokollen. Styrets leder fant det betryggende å avholde styremøtet på denne måten, jf. asl. § 6-19 (1).

- Tor Øystein Repstad (Styreleder)
- Siv Hilde Houm (Styremedlem)
- Eivind Tønnessen

Samtlige styremedlemmer deltok og styret var dermed beslutningsdyktig, jf. asl. 6-24. Styrets leder ledet møtet.

Innkallingen og dagsordenen ble godkjent.

Til behandling forelå følgende saker:

### 1 GODKJENNELSE AV FUSJONSPLAN

Styret behandlet forslag om fusjon hvor Selskapet overtar samtlige eiendeler, rettigheter og forpliktelser fra Shield TopCo AS, org.nr. 930 563 595 ("**TopCo**"), med utstedelse av vederlag i aksjer i NS. Forslaget om fusjon innebærer at TopCo oppløses ved gjennomføring av fusjonen.

Følgende dokumenter ble behandlet:

- Fusjonsplan (med vedlegg).

Styret godkjente fusjonsplanen og besluttet å foreslå at generalforsamlingen vedtar følgende:

*"Fusjonsplan datert 20. oktober 2023 for fusjon mellom Shield TopCo AS og Selskapet godkjennes."*

### 2 RAPPORTER OG REDEGJØRELSE FOR FUSJONSPLANEN

Styret forutsetter at aksjonærene samtykker til at det ikke utarbeides rapport eller redegjørelse for fusjonen, utover rapport om fusjonens betydning for de ansatte og redegjørelse for kapitalinnskuddet i Selskapet. Styret forutsetter etter dette at samtlige aksjonærer møter på generalforsamling og samtykker til at det ikke utarbeides rapport eller redegjørelse utover ovenfor nevnte.

Styret godkjente og signerte rapport om fusjonens betydning for de ansatte, og redegjørelsen for kapitalforhøyelse ved tingsinnskudd, jf. asl. § 10-2 og 2-6. Redegjørelsen skal bekreftes av revisor.



DocuSign Envelope ID: DE5AEC0C-CEC7-45F8-8366-F33DDA63E0FE

### 3 KAPITALFORHØYELSE OG VEDTEKSENDRING

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

- a) *Hensyntatt at NS ved fusjonens gjennomføring eier ca. 67,056 % av aksjene i TopCo, tilføres Selskapet ved fusjonen netto bokførte verdier på NOK 116 115 142,092603 (avrundet) som benyttes til å gjennomføre en kapitalforhøyelse i Selskapet.*
- b) *Aksjekapitalen i Selskapet økes fra NOK 322 100 med NOK 59 220 til NOK 381 320 ved utstedelse av 59 220 nye aksjer hver pålydende NOK 1.*
- c) *Kapitalforhøyelsen skjer til kurs på ca. NOK 1 960,742014 (avrundet) pr aksje. Dette vil si et totalt aksjeinnskudd på ca. NOK 116 115 142,092603 (avrundet), hvorav NOK 59 220 er aksjekapital og ca. NOK 116 055 922,092603 (avrundet) er overkurs.*
- d) *De nye aksjene tegnes av og tilfaller aksjeeierne i Shield TopCo AS med slik fordeling som fremgår av Vedlegg 1 til fusjonsplanen.*
- e) *De eksisterende aksjonærenes fortrinnsrett fravikes.*
- f) *Aksjene anses tegnet ved at generalforsamlingen i Shield TopCo AS godkjenner fusjonsplanen.*
- g) *Aksjeinnskuddet gjøres opp ved at Selskapet overtar eiendeler, rettigheter og forpliktelser fra Shield TopCo AS i henhold til fusjonsplanens bestemmelser.*
- h) *De nye aksjene skal ha fulle rettigheter, herunder rett til utbytte, fra tidspunktet for selskapsrettslig ikrafttredelse av fusjonen.*
- i) *Utgiftene til kapitalforhøyelsen er anslått til ca. NOK 20 000. Utgiftene dekkes av Netsecurity AS.*
- j) *Som følge av forhøyelsen av aksjekapitalen endres vedtektene til å lyde:*  
  
*"Selskapets aksjekapital er NOK 381 320 fordelt på 381 320 aksjer hver pålydende NOK 1."*

### 4 INNKALLING TIL GENERALFORSAMLING

Styret besluttet å avholde ekstraordinær generalforsamling umiddelbart for behandling av ovennevnte forslag. Selskapets aksjonærer har samtykket til at kravene til innkalling og innkallingsfrist i aksjeloven kan fravikes.

\*\*\*

Alle beslutninger var enstemmige. Det var ikke flere saker til behandling. Møtet ble hevet og protokollen signert.

[NESTE SIDE ER SIGNATURSIDE]



DocuSign Envelope ID: DE5AEC0C-CEC7-45F8-8366-F33DDA63E0FE

[SIGNATURSIDE – PROTOKOLL FRA STYREMØTE I NETSECURITY AS]

Oslo, 20. oktober 2023

**Styret i Netsecurity AS**

DocuSigned by:  
*Tor Øystein Repstad*  
9C17F38829C341F  
Tor Øystein Repstad  
Styreleder

DocuSigned by:  
*Siv Hilde Houmb*  
59266ARD477A420  
Siv Hilde Houmb  
Styremedlem

DocuSigned by:  
*Eivind Tønnessen*  
554F88CA69A9484  
Eivind Tønnessen  
Styremedlem



DocuSign Envelope ID: DE5AEC0C-CEC7-45F8-8366-F33DDA63E0FE

## PROTOKOLL FRA EKSTRAORDINÆR GENERALFORSAMLING I

### SHIELD TOPCO AS

Den 20. oktober 2023 ble det avholdt ekstraordinær generalforsamling i Shield TopCo AS, org. nr. 930 563 595 ("**Selskapet**"). Møtet ble avholdt elektronisk og i medhold av asl. § 5-7 da kravet til skriftlig innkalling og innkallingsfrist ble fraveket.

Fortegnelse over møtende aksjonærer, herunder antall aksjer og stemmer representert, er vedlagt protokollen som Vedlegg 1.

Samtlige aksjer og stemmer var således representert.

Til behandling forelå:

#### 1 ÅPNING AV MØTET

Møtet ble åpnet av styrets leder.

#### 2 VALG AV MØTELEDER

Jan Søggaard ble valgt til møteleder.

#### 3 GODKJENNELSE AV INNKALLING OG DAGSORDEN

Styreleder bemerker at generalforsamlingen ble avholdt i medhold av asl. § 5-7 da kravet til skriftlig innkalling og innkallingsfrist ble fraveket. Dette, samt dagsorden ble deretter godkjent.

#### 4 VALG AV REPRESENTANT TIL Å UNDERTEGNE PROTOKOLLEN SAMMEN MED MØTELEDEREN

Hans Thomas Knudtzon ble valgt til å medundertegne protokollen.

#### 5 GODKJENNELSE AV FUSJONSPLAN

Generalforsamlingen fikk seg forelagt fusjonsplan utarbeidet av styret og styret i Netsecurity AS ("**NS**"). Iht. fusjonsplanen overtar NS samtlige av Selskapets eiendeler, rettigheter og forpliktelser ifm. fusjon. Som vederlag skal aksjonærene i Selskapet motta nye aksjer i NS. Selskapet slettes ved fusjonens ikrafttredelse.

Fusjonsplanen med vedlegg, herunder styrets rapport ble gjennomgått.

Generalforsamlingen merket seg at kapitalforhøyelsen i NS anses tegnet når generalforsamlingene i de fusjonerende selskapene har godkjent fusjonsplanen.



DocuSign Envelope ID: DE5AEC0C-CEC7-45F8-8366-F33DDA63E0FE

Samtlige aksjonærer var til stede og samtykket til at det ikke utarbeides redegjørelse for fusjonsplanen eller rapport om fusjonen utover slik rapport som kreves av hensyn til de ansatte, samt at fusjonsplanen var gjort tilgjengelig for dem i kortere periode enn den ordinære fristen i aksjeloven på 2 uker.

Generalforsamlingen fattet deretter følgende vedtak:

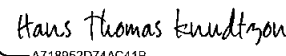
*"Fusjonsplan datert 20. oktober 2023 for fusjon mellom Selskapet og Netsecurity AS godkjennes. Dette innebærer at Selskapet oppløses for fusjon med Netsecurity AS."*

\*\*\*

Alle beslutninger var enstemmige. Det var ikke flere saker til behandling. Møtet ble hevet og protokollen signert. Generalforsamlingens beslutninger blir å melde til Foretaksregisteret snarest

Oslo, 20. oktober 2023

DocuSigned by:  
  
AB4DC81614A94DC...  
Jan Sjøgaard  
Møteleder

DocuSigned by:  
  
A718952D74AC41B...  
Hans Thomas Knudtzon  
Medundertegner



DocuSign Envelope ID: DE5AEC0C-CEC7-45F8-8366-F33DDA63E0FE

## VEDLEGG 1 – OVERSIKT OVER MØTENDE AKSJONÆRER

Aksjonær:	Antall aksjer:	Antall stemmer:	Representert ved:
Netsecurity AS	4 305	4 305	Jan Sjøgaard
Newfuture AS	749	749	Egil Jahren
Vicafi AS	260	260	Carl Hugo Fernandez
Vicafi2 AS	258	258	Carl Hugo Fernandez
Toak AS	147	147	Hans Thomas Knudtzon, iht. fullmakt
Lauritzen.net AS	124	124	Hans Thomas Knudtzon, iht. fullmakt
Larshuso AS	90	90	Hans Thomas Knudtzon, iht. fullmakt
Bergs AS	63	63	Hans Thomas Knudtzon, iht. fullmakt
Trollbite AS	56	56	Hans Thomas Knudtzon, iht. fullmakt
Maruta AS	67	67	Hans Thomas Knudtzon, iht. fullmakt
HIT Cons AS	47	47	Hans Thomas Knudtzon, iht. fullmakt
GoLys AS	47	47	Hans Thomas Knudtzon, iht. fullmakt
Tomo Holding AS	35	35	Hans Thomas Knudtzon, iht. fullmakt
CyberHawk AS	38	38	Hans Thomas Knudtzon, iht. fullmakt
Bjerkodden Invest AS	19	19	Hans Thomas Knudtzon, iht. fullmakt
Tideli AS	9	9	Hans Thomas Knudtzon, iht. fullmakt
SecureME AS	9	9	Hans Thomas Knudtzon, iht. fullmakt
Erik Ariel Fredriksen	9	9	Hans Thomas Knudtzon, iht. fullmakt
Alperama AS	9	9	Hans Thomas Knudtzon, iht. fullmakt
Nils Johan Gabrielsen	9	9	Hans Thomas Knudtzon, iht. fullmakt
Crotchrocket AS	9	9	Hans Thomas Knudtzon, iht. fullmakt
IT Commit AS	7	7	Hans Thomas Knudtzon, iht. fullmakt
Ngabbo AS	9	9	Hans Thomas Knudtzon, iht. fullmakt
Øivind Oliver Rakvåg	9	9	Hans Thomas Knudtzon, iht. fullmakt
BCS Holding AS	9	9	Hans Thomas Knudtzon, iht. fullmakt
Varnesinvest AS	9	9	Hans Thomas Knudtzon, iht. fullmakt
Vembstad Holding AS	9	9	Hans Thomas Knudtzon, iht. fullmakt
Anvue Holding AS	9	9	Hans Thomas Knudtzon, iht. fullmakt
<b>Totalt:</b>	<b>6 420</b>	<b>6 420</b>	



DocuSign Envelope ID: DE5AEC0C-CEC7-45F8-8366-F33DDA63E0FE

## PROTOKOLL FRA EKSTRAORDINÆR GENERALFORSAMLING I NETSECURITY AS

Den 20. oktober 2023 ble det avholdt ekstraordinær generalforsamling Netsecurity AS, org.nr. 993 856 886 ("**Selskapet**" eller "**NS**"). Møtet ble avholdt elektronisk og i medhold av asl. § 5-7 da kravet til skriftlig innkalling og innkallingsfrist ble fraveket.

Fortegnelse over møtende aksjonærer, herunder antall aksjer og stemmer representert, er vedlagt protokollen som Vedlegg 1. Selskapet eier 3 605 aksjer i eget selskap. Det ble notert at aksjene som er eid av Selskapet selv ikke er stemmeberettigede, samt at samtlige 318 495 utestående aksjer og stemmer, tilsvarende 100 % av aksjene og stemmene i Selskapet, var representert.

Til behandling forelå:

### 1 ÅPNING AV MØTET

Møtet ble åpnet av styrets leder.

### 2 VALG AV MØTELEDER

Jan Søggaard ble valgt til møteleder.

### 3 GODKJENNELSE AV INNKALLING OG DAGSORDEN

Styreleder bemerker at generalforsamlingen ble avholdt i medhold av asl. § 5-7 da kravet til skriftlig innkalling og innkallingsfrist ble fraveket. Dette, samt dagsorden ble deretter godkjent.

### 4 VALG AV REPRESANANT TIL Å UNDERTEGNE PROTOKOLLEN SAMMEN MED MØTELEDER

Tor Øystein Repstad ble valgt til å medundertegne protokollen.

### 5 GODKJENNELSE AV FUSJONSPLAN

Generalforsamlingen fikk seg forelagt fusjonsplan utarbeidet av styret og styret i Shield TopCo AS ("**TopCo**"). Iht. fusjonsplanen overtar NS samtlige av TopCos eiendeler, rettigheter og forpliktelser ifm. fusjon. Som vederlag skal aksjonærene i TopCo motta nye aksjer i NS. TopCo slettes ved fusjonens ikrafttredelse.

Fusjonsplanen med vedlegg, herunder styrets rapport ifm. fusjonen og redegjørelse ifm. kapitalinnskuddet med tilhørende revisorbekreftelse ble gjennomgått.

Samtlige aksjonærer var til stede og samtykket til at det ikke utarbeides redegjørelse eller rapport om fusjonen utover slik rapport som kreves av hensyn til de ansatte og redegjørelse



DocuSign Envelope ID: DE5AEC0C-CEC7-45F8-8366-F33DDA63E0FE

ifm. kapitalinnskuddet, samt at fusjonsplanen var gjort tilgjengelig for dem i kortere periode enn den ordinære fristen i aksjeloven på 2 uker.

Generalforsamlingen fattet deretter følgende vedtak:

*"Fusjonsplan datert 20. oktober 2023 for fusjon mellom Shield TopCo AS og Selskapet godkjennes."*

## 6 KAPITALFORHØYELSE OG VEDTEKTSENDRING

Generalforsamlingen traff i samsvar med fusjonsplanen følgende beslutning om kapitalforhøyelse og vedtektsendring i Selskapet:

- a) *Hensyntatt at NS ved fusjonens gjennomføring eier ca. 67,056 % av aksjene i TopCo, tilføres Selskapet ved fusjonen netto bokførte verdier på NOK 116 115 142,092603 (avrundet) som benyttes til å gjennomføre en kapitalforhøyelse i Selskapet.*
- b) *Aksjekapitalen i Selskapet økes fra NOK 322 100 med NOK 59 220 til NOK 381 320 ved utstedelse av 59 220 nye aksjer hver pålydende NOK 1.*
- c) *Kapitalforhøyelsen skjer til kurs på ca. NOK 1 960,742014 (avrundet) pr aksje. Dette vil si et totalt aksjeinnskudd på ca. NOK 116 115 142,092603 (avrundet), hvorav NOK 59 220 er aksjekapital og ca. NOK 116 055 922,092603 (avrundet) er overkurs.*
- d) *De nye aksjene tegnes av og tilfaller aksjeeierne i Shield TopCo AS med slik fordeling som fremgår av Vedlegg 1 til fusjonsplanen.*
- e) *De eksisterende aksjonærenes fortrinnsrett fravikes.*
- f) *Aksjene anses tegnet ved at generalforsamlingen i Shield TopCo AS godkjenner fusjonsplanen.*
- g) *Aksjeinnskuddet gjøres opp ved at Selskapet overtar eiendeler, rettigheter og forpliktelser fra Shield TopCo AS i henhold til fusjonsplanens bestemmelser.*
- h) *De nye aksjene skal ha fulle rettigheter, herunder rett til utbytte, fra tidspunktet for selskapsrettslig ikrafttredelse av fusjonen.*
- i) *Utgiftene til kapitalforhøyelsen er anslått til ca. NOK 20 000. Utgiftene dekkes av Netsecurity AS.*
- j) *Som følge av forhøyelsen av aksjekapitalen endres vedtektene til å lyde:*  
  
*"Selskapets aksjekapital er NOK 381 320 fordelt på 381 320 aksjer hver pålydende NOK 1."*

\*\*\*

Alle beslutninger var enstemmige. Det var ikke flere saker til behandling. Møtet ble hevet og protokollen signert. Generalforsamlingens beslutninger blir å melde til Foretaksregisteret snarest.

[NESTE SIDE ER SIGNATURSIDE]



DocuSign Envelope ID: DE5AEC0C-CEC7-45F8-8366-F33DDA63E0FE

[SIGNATURSIDE-PROTOKOLL FRA EKSTRAORDINÆR GENERALFORSAMLING  
I NETSECURITY AS]

Oslo, 20. oktober 2023

DocuSigned by:

*Jan Sjøgaard*

AB4DC81614A94D0...

Jan Sjøgaard  
Møteleder

DocuSigned by:

*Tor Øystein Repstad*

BC17FB8829D341E...

Tor Øystein Repstad  
Medundertegner



DocuSign Envelope ID: DE5AEC0C-CEC7-45F8-8366-F33DDA63E0FE

## VEDLEGG 1 – OVERSIKT OVER MØTENDE AKSJONÆRER

Aksjonær:	Antall aksjer:	Antall stemmer:	Representert ved:
Å Energi Invest AS	268 004	268 004	Tor Øystein Repstad
Sogaard.Net Invest AS	12 600	12 600	Jan Søggaard
Parera Holding AB	10 460	10 460	Peter Frans Gyulai
Jarl Sletten	5 278	5 278	
Edwin Berg	4 785	4 785	
Jarle Tiller Bjørntvedt	4 000	4 000	
May Gunn Berger-Lorentzen	1 525	1 525	
Raymond Eivik	1 470	1 470	
Toril Jensvold	1 453	1 453	
Frederik Lund	1 040	1 040	
Øystein Aamodt	770	770	
Sven Myrvoll Andreassen	630	630	
Thomas Lystad	630	630	
JM Fjeldstad Holding AS	450	450	Jon Marius Fjeldstad
Svein Frode Slangsvold	434	434	
Kristian Askautrud Lauritzen	384	384	
Thomas Brodersen	384	384	
Aadne Omdahl	283	283	
Frank Kirkeng	276	276	
Myrvold Gruppen AS	246	246	Gøran Myrvold
Per Rynning	206	206	
Vaage Invest AS	200	200	Vegard Vaage
Steffen Nagbøl Poulsen	197	197	
SSO Holding AS	160	160	Sigbjørn Sørensen
Tor Vigesdal	148	148	
Helene Birkeland	148	148	
Kenneth Eikeland	109	109	
Robert Sagmo	100	100	
Sondre Fladaas	99	99	
Benjamin Sebastian	99	99	
Filip Vamnes	99	99	
Jesper Fløymo	99	99	
Thomas Simonsen	99	99	
Bjørn-Ivar Bogfjellmo Haug	99	99	
Knut Andreas Aas	99	99	
Petter Tidemand-Fossum	99	99	
Anthony Trondsen	99	99	
Henrik Byberg	99	99	
Filip Østrem	99	99	
Swart AS	99	99	
Kaja Falck-Ytter	97	97	
Frode Tufteland	80	80	
Marte Aasekjær	74	74	
Kjersti Coward	50	50	
Ole Martin Holm	50	50	



DocuSign Envelope ID: DE5AEC0C-CEC7-45F8-8366-F33DDA63E0FE

Audun Nodeland Svinning	50	50	
Øyvind Rakvåg	49	49	
Marius André Langmo	49	49	
Martin Mæle	49	49	
Mia Caroline Kristiansen	37	37	
Neal Karlsen	36	36	
Henrik Mustad	35	35	
Anders Rosdahl	31	31	
Tor Åge Takvam	30	30	
Kristoffer Nirisrud Solli	30	30	
Hugo Fernandez	30	30	
Lars Huso	30	30	
Marius Forsmo	30	30	
Chriss Greve	25	25	
Frode Hatlem	25	25	
Bjørn-Vegar Borge	25	25	
Stubseid Kapital AS	25	25	Såvi Gunnarsson Stubseid
<b>Totalt:</b>	<b>318 495</b>	<b>318 495</b>	



DocuSign Envelope ID: DE5AEC0C-CEC7-45F8-8366-F33DDA63E0FE

**VEDTEKTER  
FOR  
NETSECURITY AS**  
(org.nr. 993 856 886)  
(ajourført per 20.10.2023)

**§ 1 Firma**

Selskapets foretaksnavn er Netsecurity AS.

**§ 2 Forretningskontor**

Selskapets forretningskontor er i Oslo kommune.

**§ 3 Formål**

Netsecurity AS har som formål å levere varer og tjenester innen IT og IT sikkerhetsløsninger og tilknyttede varer og tjenester og annet som står i naturlig forbindelse med dette – herunder deltakelse i andre selskaper.

**§ 4 Aksjekapitalen**

Selskapets aksjekapital er NOK 381 320 fordelt på 381 320 aksjer hver pålydende NOK 1.

**§ 5 Ledelse**

Selskapets styre består av 1 til 6 styremedlemmer etter generalforsamlingens nærmere beslutning.

Selskapets firma tegnes av styrets leder alene eller to styremedlemmer i fellesskap.

Styret kan meddele prokura.

**§ 6 Generalforsamling**

Den ordinære generalforsamling skal behandle:

- Godkjenning av årsregnskapet og årsberetningen, herunder utdeling av utbytte.
- Andre saker som etter loven eller vedtektene hører under generalforsamlingen.

**§ 7 Forholdet til aksjeloven**

For øvrig henvises det til enhver tid gjeldende aksjelovgivning.