



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 925 704 458
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KJELSBERG TRANSPORT AS
Forretningsadresse: Åsvegen 164
7224 MELHUS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Svein Idar Kjelsberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.05.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 08.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		37 153 853	36 308 822
Annen driftsinntekt		480 000	380 000
Sum inntekter		37 633 853	36 688 822
Kostnader			
Varekostnad		4 811 253	4 249 952
Lønnskostnad	1	12 200 828	10 821 771
Avskrivning på varige driftsmidler	2	3 929 546	4 375 764
Annen driftskostnad	1,3	10 814 244	10 153 972
Sum kostnader		31 755 871	29 601 460
Driftsresultat		5 877 981	7 087 362
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		89 498	140 289
Annen finansinntekt		576 000	
Sum finansinntekter		665 498	140 289
Annen rentekostnad		544 100	699 962
Annen finanskostnad		15 887	19 072
Sum finanskostnader		559 987	719 035
Netto finans		105 511	-578 746
Ordinært resultat før skattekostnad		5 983 492	6 508 616
Skattekostnad på ordinært resultat	4	1 139 148	1 436 229
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 844 344	5 072 387
Årsresultat		4 844 344	5 072 387
Årsresultat etter minoritetsinteresser		4 844 344	5 072 387
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			1 000 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Overføringer annen egenkapital	5	4 844 344	4 072 387
Sum overføringer og disponeringer		4 844 344	5 072 387



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	2 248 225	592 520
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	18 554 177	16 781 089
Sum varige driftsmidler		20 802 401	17 373 609
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern		425 231	412 846
Investeringer i tilknyttet selskap			99 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet			451 399
Obligasjoner og andre fordringer			74 400
Sum finansielle anleggsmidler		425 231	1 037 645
Sum anleggsmidler		21 227 632	18 411 254
Omløpsmidler			
Varer			
Varer			97 712
Sum varer			97 712
Fordringer			
Kundefordringer		3 747 813	3 135 019
Andre fordringer		448 168	256 728
Konsernfordringer		675 000	
Sum fordringer		4 870 981	3 391 746
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	12 600 390	11 607 655
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		12 600 390	11 607 655
Sum omløpsmidler		17 471 371	15 097 113
SUM EIENDELER		38 699 003	33 508 367



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	30 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5,10	4 814 344	14 077 994
Sum opptjent egenkapital		4 814 344	14 077 994
Sum egenkapital		4 844 344	14 177 994
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	631 393	224 898
Sum avsetninger for forpliktelser		631 393	224 898
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	8 434 545	13 548 584
Sum annen langsiktig gjeld		8 434 545	13 548 584
Sum langsiktig gjeld		9 065 938	13 773 482
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		7 180 260	850 015
Betalbar skatt	4	732 653	1 254 127
Skyldig offentlige avgifter		808 641	1 451 927
Utbytte			1 000 000
Kortsiktig konserngjeld	9	14 117 995	
Annen kortsiktig gjeld		1 949 171	1 000 823
Sum kortsiktig gjeld		24 788 721	5 556 891
Sum gjeld		33 854 659	19 330 373
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		38 699 003	33 508 367



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 509555

Enheten

Organisasjonsnummer: 925 704 458
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KJELSBERG TRANSPORT AS
Forretningsadresse: Åsvegen 164
7224 MELHUS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Svein Idar Kjelsberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.05.2021

Revisjon

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 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 19.07.2021



Organisasjonsnr: 925 704 458
KJELSBERG TRANSPORT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		37 153 853	36 308 822
Annen driftsinntekt		480 000	380 000
Sum inntekter		37 633 853	36 688 822
Kostnader			
Varekostnad		4 811 253	4 249 952
Lønnskostnad	1	12 200 828	10 821 771
Avskrivning på varige driftsmidler	2	3 929 546	4 375 764
Annen driftskostnad	1,3	10 814 244	10 153 972
Sum kostnader		31 755 871	29 601 460
Driftsresultat		5 877 981	7 087 362
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		89 498	140 289
Annen finansinntekt		576 000	
Sum finansinntekter		665 498	140 289
Annen rentekostnad		544 100	699 962
Annen finanskostnad		15 887	19 072
Sum finanskostnader		559 987	719 035
Netto finans		105 511	-578 746
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	1 139 148	1 436 229
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 844 344	5 072 387
Årsresultat		4 844 344	5 072 387
Årsresultat etter minoritetsinteresser		4 844 344	5 072 387
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			1 000 000
Overføringer annen egenkapital	5	4 844 344	4 072 387
Sum overføringer og disponeringer		4 844 344	5 072 387



Organisasjonsnr: 925 704 458
KJELSBERG TRANSPORT AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	2 248 225	592 520
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	18 554 177	16 781 089
Sum varige driftsmidler		20 802 401	17 373 609
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern		425 231	412 846
Investeringer i tilknyttet selskap			99 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet			451 399
Obligasjoner og andre fordringer			74 400
Sum finansielle anleggsmidler		425 231	1 037 645
Sum anleggsmidler		21 227 632	18 411 254
Omløpsmidler			
Varer			
Varer			97 712
Sum varer			97 712
Fordringer			
Kundefordringer		3 747 813	3 135 019
Andre fordringer		448 168	256 728
Konsernfordringer		675 000	
Sum fordringer		4 870 981	3 391 746
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	6	12 600 390	11 607 655
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		12 600 390	11 607 655
Sum omløpsmidler		17 471 371	15 097 113
SUM EIENDELER		38 699 003	33 508 367
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	30 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5,10	4 814 344	14 077 994
Sum opptjent egenkapital		4 814 344	14 077 994
Sum egenkapital		4 844 344	14 177 994
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	631 393	224 898
Sum avsetninger for forpliktelse		631 393	224 898
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	8 434 545	13 548 584
Sum annen langsiktig gjeld		8 434 545	13 548 584
Sum langsiktig gjeld		9 065 938	13 773 482
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		7 180 260	850 015
Betalbar skatt	4	732 653	1 254 127
Skyldig offentlige avgifter		808 641	1 451 927
Utbytte			1 000 000
Kortsiktig konserngjeld	9	14 117 995	
Annen kortsiktig gjeld		1 949 171	1 000 823
Sum kortsiktig gjeld		24 788 721	5 556 891
Sum gjeld		33 854 659	19 330 373
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		38 699 003	33 508 367



Organisasjonsnr: 925 704 458
KJELSBERG TRANSPORT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	30000.00	1.00	30000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Kjelsberg Holding AS	30000.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	30000.00	100.00%

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	844350.00		151149.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
17.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



**Årsregnskap 2020
for
Kjelsberg Transport AS**

Organisasjonsnr. 925704458

Årsregnskapet består av:

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning

Utarbeidet av:

Melhus Regnskap AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Melhusvegen 417
7224 MELHUS
Organisasjonsnr. 981124715



Kjelsberg Transport AS

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		37 153 853	36 308 822
Annen driftsinntekt		480 000	380 000
Sum driftsinntekter		37 633 853	36 688 822
Driftskostnader			
Varekostnad		4 811 253	4 249 952
Lønnskostnad	1	12 200 828	10 821 771
Avskrivning på varige driftsmidler	2	3 929 546	4 375 764
Annen driftskostnad	1,3	10 814 244	10 153 972
Sum driftskostnader		31 755 871	29 601 460
DRIFTSRESULTAT		5 877 981	7 087 362
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		89 498	140 289
Annen finansinntekt		576 000	0
Sum finansinntekter		665 498	140 289
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		544 100	699 962
Annen finanskostnad		15 887	19 072
Sum finanskostnader		559 987	719 035
NETTO FINANSPOSTER		105 511	-578 746
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		5 983 492	6 508 616
Skattekostnad på ordinært resultat	4	1 139 148	1 436 229
ORDINÆRT RESULTAT		4 844 344	5 072 387
ARSRESULTAT		4 844 344	5 072 387
OVERFØRINGER			
Avsatt til ordinært utbytte		0	1 000 000
Overføringer annen egenkapital	5	4 844 344	4 072 387
SUM OVERFØRINGER		4 844 344	5 072 387



Kjelsberg Transport AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Maskiner og utstyr			
Maskiner og anlegg	2	2 248 225	592 520
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	18 554 177	16 781 089
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern		425 231	412 846
Investeringer i tilknyttet selskap		0	99 000
Lån til tilknyttet selskap		0	451 399
Obligasjoner og andre fordringer		0	74 400
Sum anleggsmidler		21 227 632	18 411 254
Omløpsmidler			
Varer		0	97 712
Kundefordringer		3 747 813	3 135 019
Fordringer på konsernselskap		675 000	0
Andre fordringer		448 168	256 728
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	12 600 390	11 607 655
Sum omløpsmidler		17 471 371	15 097 113
SUM EIENDELER		38 699 003	33 508 367



Kjelsberg Transport AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	30 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5,10	4 814 344	14 077 994
Sum opptjent egenkapital		4 814 344	14 077 994
Sum egenkapital		4 844 344	14 177 994
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	4	631 393	224 898
Sum avsetning for forpliktelser		631 393	224 898
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	8 434 545	13 548 584
Sum annen langsiktig gjeld		8 434 545	13 548 584
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		7 180 260	850 015
Betalbar skatt	4	732 653	1 254 127
Skyldig offentlige avgifter		808 641	1 451 927
Utbytte		0	1 000 000
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	9	14 117 995	0
Annen kortsiktig gjeld		1 949 171	1 000 823
Sum kortsiktig gjeld		24 788 721	5 556 891
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		38 699 003	33 508 367

Melhus, den 10.05.2021

Svein Idar Kjelsberg
Daglig lederTore Stein Hansen
StyrelederGeir Magne Byberg
Styremedlem



Kjelsberg Transport AS

Noter 2020

Virksomhetens art og lokasjon

Selskapet driver med slamsugebiler og feiemaskiner. Hovedkontoret ligger i Melhus Kommune.

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

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

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

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

Varer

Varer er vurdert til laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi (Laveste verdis prinsipp).

Fordringer

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

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

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

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.



Kjelsberg Transport AS

Noter 2020

Note 1 - Lønn/ytelser

Selskapet har hatt 17 årsverk i regnskapsåret.

	I år	I fjor
Lønn	10 414 868	8 863 175
Arbeidsgiveravgift	1 313 480	1 334 148
Pensjonskostnader	340 229	393 563
Andre lønnsrelaterte ytelser	132 251	230 885
Totalt	12 200 828	10 821 771

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder 995 499

Honorar til revisor består av:

Revisjon, ordinær eksl. mva	44 400
Andre tjenester	0
Samlet honorar til revisor	44 400

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jf. lov om obligatorisk tjenstepensjon. Foretaket har etablert en tjenstepensjonsordning som tilfredsstillere kravene. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.

Note 2 - Varige driftsmidler

Avskrivningstabell

	Goodwill	Maskiner og anl	Driftsløsøre i verktøy kontor	
Anskaffelseskost pr. 1/1	300 000	5 675 621	41 104 070	47 079 691
+ Tilgang	0	1 975 000	5 383 339	7 358 339
- Avgang	0	0	942 000	942 000
Anskaffelseskost pr. 31/12	300 000	7 650 621	45 545 408	53 496 029
Akk. av/nedskr. pr 1/1	300 000	5 083 101	24 322 980	29 706 081
+ Ordinære avskrivninger	0	319 295	3 610 251	3 929 546
- Tilbakeført avskrivning	0	0	942 000	942 000
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	300 000	5 402 397	26 991 231	32 693 627
Balanseført verdi pr 31/12	0	2 248 225	18 554 177	20 802 402
Prosentstans for ord. avskr.	20-20	12-33	10-33	



Kjelsberg Transport AS

Noter 2020

Note 3 - Andre driftskostnader

Årlig leie	I år	I fjor
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1 009 846	1 014 502
Transportmidler	400	40 510
Totalt	1 010 246	1 055 013

Note 4 - Skatt

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2020	2019
+ Driftsmidler inkl. goodwill	3 115 432	1 048 022
+ Utestående fordringer	-20 564	-25 758
Sum positive skatteøkende forskjeller	3 115 432	1 048 022
Sum negative skatteøkende forskjeller	245 462	250 656
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	2 869 970	797 366
Balanseført utsatt skatt	631 393	224 898

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

	2020
Resultat før skattekostnader	5 983 492
Permanente og andre forskjeller	-580 646
Endring i midlertidige forskjeller	-2 072 604
Inntekt	3 330 243

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

	2020
Beregnet skatt av årets resultat	732 653
= Sum betalbar skatt	732 653
+ endring i utsatt skatt	406 495
= Ordinær skattekostnad	1 139 148
Betalbar skatt i balansen består av:	
Beregnet skatt av årets resultat	732 653
= Betalbar skatt i balansen	732 653



Kjelsberg Transport AS

Noter 2020

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs fond	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1. Pr 1.1.	100 000	0	14 077 994	14 177 994
+Fra årets resultat			4 844 344	4 844 344
-Til årets resultat			0	0
+/-Andre transaksjoner:	-70 000	0	-14 107 994	-14 177 994
Pr 31.12.	30 000	0	4 814 344	4 844 344

Andre transaksjoner består av kapitalendringer i anledning fusjonen.

Kjelsberg Transport AS er ikke påvirket av Korona-situasjonen som oppsto i Norge i mars 2020. Ingen ansatte har vært permittert, og driften av selskapet har gått som normalt.

Kjelsberg Transport AS ble 29.01.21 oppkjøpt og overtatt av Norva24 AS. Driften av selskapet vil likevel gå som normalt.

Årsregnskapet gir en rettvise oversikt over utviklingen i foretaket, for resultatet i regnskapsåret og stillingen ved regnskapsårets slutt.

Note 6 - Bundne bankinnskudd

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 419 070 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 367 530.

Note 7 - Selskapskapital

Selskapet har 30 000 aksjer hver pålydende kr 1,-, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000,-. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Aksjonærens navn	Antall aksjer:
Kjelsberg Holding	30 000

Note 8 - Gjeld til kredittinstitusjoner/pantsatte eiendeler

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12. i år kr 0,- og pr 31.12. i fjor kr 0,-. Lånenes gjenværende løpetid er på 3 og 4 år.

Pantsettelse	I år	I fjor
Gjeld sikret med pant	-8 434 545	-13 548 584
Betalingsgaranti Sør-Tr.lag fylke	796.000	796.000
Pantsatte eiendeler:		
Biler / maskiner	20 802 401	17 373 609
Kundefordringer	3 845 283	3 171 019



Kjelsberg Transport AS

Noter 2020

Note 9 - Fordring/gjeld til selskap i samme konsern

Fordringer og gjeld til konsernselskap inngår med følgende beløp i regnskapspostene:

	2020	2019
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer	675 000	0
Sum fordringer	675 000	0
Gjeld		
Annen kortsiktig gjeld	14 117 995	0
Sum gjeld	14 117 995	0

Fordring/gjeld til selskap i samme konsern vil bli innfridd innen 1 år fra balansedagen.

Note 10 - Fusjon

Det er i løpet av 2020 gjennomført en fusjon mellom Kjelsberg Transport AS (tidl. Kjelsberg Drift AS), orgnr. 925 704 458 (overtakende), Kjelsberg Transport AS, orgnr. 981 380 088 (overdragende) og Kjelsberg Holding AS (vederlagsutstedende).

Fusjonen er gjennomført med skattemessig kontinuitet og regnskapsmessig konsernkontinuitet, med regnskapsmessig virkning fra 01.01.2020.

Det er regnskapet for det overdragende selskap som benyttes som sammenligningstall, men disse er ikke omarbeidet, hverken for resultatregnskap, balanse eller noter.



ORKLA REVISJON

**Til generalforsamlingen i
Kjelsberg Transport AS**

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Kjelsberg Transport AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 4 844 344. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

Telefon 73 10 39 00
Postadresse: Vestre Rosten 81, 7075 Tiller
E-postadresse: post@orklarevisjon.no
Org.nr: 925 180 386 MVA
Foretaksregisteret
www.orklarevisjon.no

Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av www.orklarevisjon.no og dets vedlegg mot endringer etter signering.



ORKLA REVISJON

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Tiller, 29. juni 2021

Katrine Engen
Statsautorisert revisor

(elektronisk signatur)

Telefon 73 10 39 00
Postadresse: Vestre Rosten 81, 7075 Tiller
E-postadresse: post@orklarevisjon.no
Org.nr: 925 180 386 MVA
Foretaksregisteret

Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av www.orklarevisjon.no og dets vedlegg mot endringer etter signering.



Elektronisk signatur

Signert av

Engen, Katrine

 **bankID**

Dato og tid (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

29.06.2021 13.39.35

Signaturmetode

Norwegian BankID

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de følgende sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signaturdetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



Stiftelsesdokument

Selskapets navn er: **SHELFCO NORWAY 30-20 AS**
Dato for stiftelse: 15.09.2020

Stiftere

Følgende stiftere besluttet å stifte aksjeselskap og tegnet seg for aksjer:

Navn: ADVOKATFIRMAET SIMONSEN VOGT WIIG AS
Adresse: Filipstad brygge 1, 0252 OSLO
Organisasjonsnummer: 898 783 812
Antall aksjer: 30 000
Betaling per aksje: kr 1,00
Representert ved fullmektig: TROND HENNING ØVREBØ
Fødselsnummer: 30057037713

Aksjekapital/Aksjer

Aksjekapital:	kr 30 000,00
Aksjenes pålydende:	kr 1,00
Antall aksjer:	30 000
Aksjeinnskudd:	kr 30 000,00

Frist for innbetaling av aksjeinnskuddet er satt til 22.09.2020

Stiftelsesutgifter

Selskapet skal dekke utgiftene ved stiftelsen.

Registreringsgebyr Brønnøysundregistrene:	kr 5 570,00
RSM Norge AS Postboks 1312 Vika, 0112 OSLO	kr 1 250,00
Advokatfirmaet Simonsen Vogt Wiig AS Postboks 2043 Vika, 0125 OSLO	kr 23 180,00

Side: 1/3



Sum stiftelsesutgifter: kr 30 000,00

Selskapets vedtekter

Stifterne har fastsatt vedtekter for selskapet. Vedlagte vedtekter er en del av stiftelsesdokumentet.

Valg av styre

Som selskapets styre er valgt:

Styrets leder: TROND HENNING ØVREBØ

Revisjon

Årsregnskapet skal ikke revideres. Selskapet oppfyller vilkårene i aksjeloven § 7-6 først og andre ledd til å unnlate revisjon.

Stiftelsesdokumentet er elektronisk signert av:

ADVOKATFIRMAET SIMONSEN VOGT WIIG AS
Representert ved fullmektig: TROND HENNING ØVREBØ

Dato: 15.09.2020



Selskapets vedtekter

Vedtektsdato: 15.09.2020

1. Selskapets navn er SHELFÇO NORWAY 30-20 AS
2. Selskapets virksomhet: å eie og drive andre selskaper
3. Aksjekapitalen er kr 30 000,00
4. Aksjenes pålydende er kr 1,00
5. Styremedlemmer velges på ubestemt tid og tjenestegjør inntil nye medlemmer er valgt



DocuSign Envelope ID: C943C242-798F-4D5A-BFF0-0655ACE44AA6

simonsen
vogt wiig

Avtale om overdragelse av aksjer

Det er i dag den 15. oktober 2020 inngått følgende avtale om overdragelse av aksjer ("**Avtalen**") av og mellom:

Advokatfirmaet Simonsen Vogt Wiig AS, org.nr. 898 783 812 ("**Selger**")
Postboks 2043 Vika, 0125 Oslo

og

Kjelsberg Holding AS (tidl. ShelfCo Norway 29-20 AS), org.nr. 925 704 350 ("**Kjøper**")
Åsveien 164, 7224 Melhus

Selger og Kjøper er heretter samlet benevnt som "**Partene**".

1 Bakgrunn

Selger eier samtlige aksjer i ShelfCo Norway 30-20 AS, et norsk aksjeselskap med org. nr. 925 704 458, og forretningsadresse c/o Simonsen Vogt Wiig, Filipstad Brygge 1, 0252 Oslo ("**Selskapet**").

Selskapets aksjekapital er NOK 30 000 ("**Aksjekapitalen**") fordelt på 30 000 aksjer ("**Aksjene**"), hver pålydende NOK 1.

2 Transaksjonen

Mot betaling av samlet kjøpesum til Selger som angitt nedenfor under punkt 3, overdrar Selger herved samtlige 30 000 aksjer i Selskapet som angitt umiddelbart nedenfor:

- Selskapets navn: ShelfCo Norway 30-20 AS
- Org.nr.: 925 704 458
- Stiftelsesdato: 15. september 2020

3 Kjøpesum og andre kostnader

3.1 Kjøpesum

Samlet kjøpesum for Aksjene er NOK 30 000 ("**Kjøpesummen**"). Kjøpesummen tilsvare innbetalt aksjekapital.

Kjøper skal innbetale Kjøpesummen til Selgers bankkonto i Nordea, konto nr. 6074.06.74784 ("**Selgers Bankkonto**") for aksjene i Selskapet overdras.

3.2 Kostnader, gebyrer og honorar

3.2.1 Inkludert i Kjøpesummen

Stiftelseskostnader, herunder stiftelsesgebyr til Brønnøysundregistrene, gebyr til revisor eller finansinstitusjon relatert til bekrefteelse av mottatt aksjeinnskudd, samt utgifter til juridisk bistand som er foranlediget av stiftelsen, overdragelsen av Selskapet i forbindelse med aksjekjøpet etter denne Avtalen, og vedtagelse og registrering av normale endringer i Selskapet som følge av overdragelse til Kjøper, er dekket av Selskapet gjennom selskapets innbetalte aksjekapital og er således inkludert i Kjøpesummen.

S_9023682/1_87341501



Som følge av dette, er Selskapets innbetalte aksjekapital i form av kontantbeholdningen i sin helhet benyttet til dekning av stiftelseskostnader mv.

3.2.2 *Ikke inkludert i Kjøpesummen*

Registrering i Merverdiavgiftregisteret og andre endringer enn de som er nevnt nedenfor under punkt 6, er ikke inkludert i Kjøpesummen og faktureres eventuelt i tillegg. Det samme gjelder selskapsendringer som Kjøper ønsker å registrere senere og ikke i forbindelse med overdragelsen.

I forbindelse med registrering av navneendringen i Selskapet, påløper et registreringsgebyr på NOK 1 440 som vil bli fakturert Selskapet av Brønnøysundregistrene etter at registreringen i Brønnøysundregistrene er gjennomført.

Selskapet og Kjøper er solidarisk ansvarlig for slike kostnader.

3.3 **Bankkonto**

Selskapet overdras ikke med bankkonto. Kjøper er således selv ansvarlig for opprettelse av bankkonto for Selskapet.

4 **Forutsetning for gjennomføring**

Det er en forutsetning for gjennomføring av Avtalen at Kjøper har gitt Selger all informasjon og dokumentasjon som er nødvendig for at Selger kan gjennomføre en kundekontroll i henhold til det til enhver tid gjeldende regelverk.

5 **Gjennomføring**

5.1 **Tid og sted for gjennomføring**

Overdragelsen av Aksjene skal gjennomføres i henhold til denne Avtalen elektronisk pr. dato for denne Avtalen ("**Overdragelsesdagen**").

6 **Kjøpers og Selgers plikter ved gjennomføring**

6.1 Samtidig med overdragelsen av Selskapet forplikter Kjøper og Selger seg til å sørge for at Selskapet vedtar å endre følgende:

- Selskapets foretaksnavn
- Forretningsadresse
- Kontaktperson
- Styre

6.2 Endringene nevnt over skal meldes til Foretaksregisteret snarest mulig og senest innen 7 dager fra endringene ble vedtatt.



DocuSign Envelope ID: C943C242-798F-4D5A-BFF0-0655ACE44AA6

Side 3 av 3

6.3 Selger skal overlevere oppdatert og signert aksjeeierregister som bekrefter at Kjøper er innført som ny eier av Aksjene.

7 Selgers garantier

Selger innestår for at Selskapet ikke har noen uoppgjorte forpliktelser utover det som fremgår av denne Avtale per dato for overdragelse av aksjene i Selskapet. Aksjene som overdras er fri for heftelser og rådighetsinnskrenkninger av enhver art. Selger garanterer videre for at det ikke har vært noen form for virksomhet i Selskapet fra stiftelsesdato og frem til dags dato.


8 Kjøpers plikter etter overtagelse

Med mindre annet avtales, overtar Kjøper alle rapporteringsplikter knyttet til Selskapet fra Overdragelsesdagen. Dette omfatter, men er ikke begrenset til

- Innsendelse av aksjonærregisteroppgave
- Utarbeidelse og innsendelse av skattemelding
- Utarbeidelse og innsendelse av årsregnskap

For Selger:

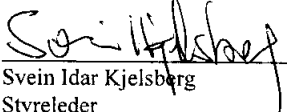
Advokatfirmaet Simonsen Vogt Wiig AS

DocuSigned by:

8AC52FE20A6A4E1...

Henning Øvrebø (e.f.)
Partner

For Kjøper:

Kjelsberg Holding AS


Svein Idar Kjelsberg
Styreleder

S_9023682/1_87341501



Vedlegg til Fisjonsplanen

FORSLAG TIL FUSJONSBALANSER PR. 31.08.2020 - (kontinuitet)

	<u>K Drift Fusjonert</u>	<u>Kapitalendring K. Holding AS Etter Fusjon</u>
EIENDELER		
<u>Varige Driftsmidler</u>		
Tomter/Eiendommer	0	
Maskiner og Anlegg	17 249 996	
Lån til AS og Fkv	864 245	
Aksjer datterselskap	0	30 000
Aksjer DS mv	99 000	
Andre fordringer	74 400	
Sum Varige Driftsmidler	<u>18 287 641</u>	<u>30 000</u>
<u>Omløpsmidler</u>		
Varer/prosjekter	97 712	
Kundefordringer	4 661 381	
Andre fordringer	129 037	
Bankkontoer	11 833 993	
Fusjonsfordring	0	14 177 995
Sum Omløpsmidler	<u>16 722 123</u>	<u>14 177 995</u>
SUM EIENDELER	<u>35 009 764</u>	<u>14 207 995</u>
EGENKAPITAL & GJELD		
<u>Egenkapital</u>		
Aksjekapital	30 000	130 000
Annen Ek	0	14 077 995
Sum Egenkapital	<u>30 000</u>	<u>14 207 995</u>
Estimert resultat	4 209 290	
<u>Gjeld</u>		
Utsatt skatt	224 898	
Langs.eksterne lån	9 981 644	
Gjeld konsern	0	
Kreditorer	3 311 268	
Betalbar skatt	917 294	
Off. utgifter, fp og sk.trekk	1 457 210	
Gjeld Aksjonær	-16 856	
Annen kortsiktig gjeld	717 021	
Fusjonsgjeld	14 177 995	
Sum Gjeld	<u>30 770 474</u>	<u>0</u>
SUM EGENKAP & GJELD	<u>35 009 764</u>	<u>14 207 995</u>



TREKANTFUSJON KJELDSEBERG

Utg.pkt regnskap pr. 31.08.20

	OT		OD		Bokf. Verdi		Bokf. Verdi	
	Bokf. Verdi K Transp aug.	Justering	Bokf. Verdi K Drift Ar. Okt.	Justering	Fusjonert K Drift AS	MOR K Holding AS	Korr- igering	MOR K Holding AS
Utsatt skattefordel	17 249 996				17 249 996			
Vare Og Lastebiler mv	412 846				412 846			
LG fordring Konsernselskap	451 399				451 399			
AKsjer i DS						30 000		30 000
Inventar								
Andre Aksjer	99 000				99 000			
Andre fordringer	74 400				74 400			
Forskuddsbet Kost								
Vareleger	97 712				97 712			
Kundefordringer	4 691 281				4 691 281			
Avs. Tap fordringer	-29 900				-29 900			
Andre fordringer	129 037				129 037			
Bank	11 803 993				11 803 993			
Bank			30 000		30 000			
Bank								
Bank								
Fordring grunnet Fusjon							14 177 995	14 177 995
SUM EIENDELER	34 979 764	0	30 000	0	35 009 764	30 000	14 177 995	14 207 995

	Bokf. Verdi		Bokf. Verdi		Bokf. Verdi		Bokf. Verdi	
	Bokf. Verdi K Transp aug.	Justering	Bokf. Verdi K Drift Ar. Okt.	Justering	Fusjonert K Drift AS	MOR K Holding AS	Korr- igering	MOR K Holding AS
Aksjekapital	100 000		30 000		30 000			
Overkursfond						30 000	100 000	130 000
Annen Egenkapital	14 077 995							
Udekket tap							14 077 995	14 077 995
Sum Egenkapital	14 177 995	0	30 000	-14 177 995	30 000	30 000	14 177 995	14 207 995
Estimert Resultat	4 209 290				4 209 290			
Utsatt Skatt	224 898				224 898			
Gjeld Kredittinstitusjoner	9 981 644				9 981 644			
Leverandørgjeld	3 311 268				3 311 268			
Betalbar skatt	1 254 127				1 254 127			
Forskuddskatt	-336 833				-336 833			
Offentlige avgifter/Sk.trekk	1 457 210				1 457 210			
Gjeld til aksjonær	-16 856				-16 856			
Gjeld til konsernselskap								
Annen KG	717 021				717 021			
Gjeld Pga Fusjon								
Sum gjeld	16 592 479	0	0	0	14 177 995	0	0	0
SUM GJELD & EK	34 979 764	0	30 000	0	35 009 764	30 000	14 177 995	14 207 995
Diff.kontroll								



SELSKAPSDOKUMENTER
FUSJON MELLOM
KJELSBERG TRANSPORT AS
OG
KJELSBERG DRIFT AS
MED
KJELSBERG HOLDING AS
SOM VEDERLAGSUTSTEDENDE SELSKAP



FELLES FUSJONSPLAN FOR KJELSBERG TRANSPORT AS, KJELSBERG DRIFT AS OG KJELSBERG HOLDING AS

1. Parter i fusjonen

- 1.1. Overdragende selskap er Kjelsberg Transport AS, adresse: Åsvegen 164, 7224 Melhus, org.nr. 981 380 088 med forretningskontor i Melhus kommune.
- 1.2. Overtakende selskap er Kjelsberg Drift AS, adresse: Åsvegen 164, 7224 Melhus, org.nr. 925 704 458 med forretningskontor i Melhus kommune.
- 1.3. Vederlagsutstedende selskap er Kjelsberg Holding AS, org.nr. 925 704 350, adresse Åsvegen 164, 7224 Melhus, med forretningskontor i Melhus kommune.

2. Bakgrunn for fusjonen

- 2.1. Formålet med fusjonen er å etablere en eierstruktur der aksjonærene i det overdragende selskapet, Kjelsberg Transport AS, eier virksomheten i overdragende selskap via et holdingselskap, og for å tilrettelegge for ytterligere omorganisering / fremtidig generasjonsskifte. Dette gjøres mest hensiktsmessig ved å overføre samtlige eiendeler, rettigheter og forpliktelser fra det overdragende selskapet til det overtakende selskapet Kjelsberg Drift AS ved en konsernfusjon, der vederlaget utstedes av overtakende selskaps morselskap, Kjelsberg Holding AS, som det vederlagsutstedende selskapet.
- 2.2. På bakgrunn av ovennevnte har styrene i de fusjonerende selskapene utarbeidet denne fusjonsplanen for sine respektive generalforsamlings vurdering og godkjenning.

3. Fusjonsmetode og eiendeler som overføres

- 3.1. Fusjonen foretas som en konsernfusjon med hjemmel i aksjeloven § 13-2 annet ledd og for øvrig i overensstemmelse med reglene i aksjeloven kapittel 13.
- 3.2. Konsernfusjonen innebærer at samtlige av overdragende selskaps eiendeler, rettigheter og forpliktelser overdras til overtakende selskap.
- 3.3. Vederlaget til aksjonæren i overdragende selskap utstedes av overtakende selskaps morselskap, som eier 100 % 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 aksjonæren i overdragende selskap mottar vederlag gjennom økning av aksjenes pålydende.
- 3.4. Overdragende selskap vil bli oppløst ved gjennomføringen av konsernfusjonen.

4. Beregning av fusjonsvederlaget/ bytteforhold i fusjonen, samt beregning av fusjonsfordringen

- 4.1. Beregning av fusjonsvederlaget/ bytteforholdet i fusjonen
- 4.2. Fusjonen gjennomføres med skattemessig kontinuitet etter skatteloven kapittel 11.



- 4.3. 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.
- 4.4. Aksjonæren i overdragende selskap eier også samtlige aksjer i vederlagsutstedende selskap. Fusjonen kan dermed gjennomføres med full bakenforliggende eiermessig kontinuitet ved å øke pålydende på samtlige aksjer i vederlagsutstedende selskap. Det anses derfor ikke påkrevd å etablere et bytteforhold for verdien av overdragende og vederlagsutstedende selskap før fusjonen. Det utstedes ikke tilleggsvederlag i fusjonen.

4.5. **Beregning av fusjonsfordringen**

Fusjonen gjennomføres til regnskapsmessig kontinuitet. Fusjonsfordringen som overtakende selskap utsteder til vederlagsutstedende selskap tilsvare netto bokført verdi av virksomheten i overdragende selskap, tillagt et beløp som tilsvare utsatt skatt på NOK 224 898,00 som knytter seg til fordringen, til sammen NOK 14 177 995,00.

Fusjonsfordringen benyttes som grunnlag for kapitalforhøyelse i vederlagsutstedende selskap, som nærmere angitt i punkt 8 nedenfor.

5. Regnskapsmessig prinsipp

- 5.1. 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.

6. Selskapsrettslige beslutninger i anledning fusjonen

- 6.1. 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. Kapitalforhøyelse med tingsinnskudd i vederlagsutstedende selskap, som nærmere beskrevet nedenfor i punkt 8.

- 6.2. Generalforsamlingenes beslutning om fusjon 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 fusjonen kan gjennomføres. Etter utløpet av kreditorfristen, og forutsatt at vilkårene for gjennomføring av fusjonen som beskrevet i punkt 12 er oppfylt, kan beslutningene under punkt 6.1 gjennomføres ved ny melding til Foretaksregisteret.

7. Virkningstidspunkt for fusjonen

7.1. **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.
2. Aksjekapitalen i vederlagsutstedende selskap forhøyes med det beløp som er angitt under punkt 8 nedenfor og vederlaget til aksjonæren 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 inntreffer.

7.2. Skattemessig virkningstidspunkt

Skatterettslig anses fusjonen gjennomført når fusjonen er registrert gjennomført i Foretaksregisteret, og fusjonen vil ha skatterettslig virkning fra 1. januar samme år.

7.3. Regnskapsmessig virkningstidspunkt

Regnskapsmessig virkningstidspunkt fra 1. januar 2020. «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.

8. **Kapitalendringer i vederlagsutstedende selskap i anledning fusjonen**

- 8.1. Ved gjennomføring av fusjonen foretas det en kapitalforhøyelse i vederlagsutstedende selskap. Kapitalforhøyelsen skjer på grunnlag av fusjonsfordringen som overtakende selskap utsteder til vederlagsutstedende selskap.
- 8.2. Verdien av tingsinnskuddet (fordringen) i vederlagsutstedende selskap tilsvarer fusjonsfordringen på NOK 14 177 995,00.
- 8.3. Aksjonæren i overdragende selskap eier samtlige aksjer i vederlagsutstedende selskap. I det fusjonen regnskapsmessig skjer til kontinuitet, gjennomføres følgende kapitalforhøyelse i vederlagsutstedende selskap ved fusjonens gjennomføring:
 - a) Aksjekapitalen økes fra NOK 30 000,00 med NOK 100 000,00 til NOK 130 000,00 ved økning av pålydende på samtlige av selskapets 30 000 aksjer fra NOK 1,00 pr. aksje med NOK 3,3333 pr. aksje til NOK 4,3333 pr. aksje.
 - b) Tegningskurs pr. aksje er NOK 472,60. Samlet kapitalinnskudd er NOK 14 177 995,00. Fusjonen skjer til regnskapsmessig kontinuitet. Det samlede tegningsbeløpet fordeles dermed med NOK 100 000,00 på innskutt egenkapital. De resterende NOK 14 077 995,00 videreføres som annen opptjent egenkapital.
 - c) Kapitalforhøyelsen tegnes av aksjonæren i det overdragende og det vederlagsutstedende selskap.
 - d) Økningen av pålydende på aksjene anses tegnet når samtlige selskapers generalforsamlinger har godkjent fusjonsplanen.
 - e) Aksjeinnskuddet gjøres opp ved fusjonens gjennomføring.
 - f) Aksjeinnskuddet gjøres opp iht. fordringsmodellen ved konsernfusjon ved at selskapet får en fordring på overtakende selskap i fusjonen, Kjelsberg Drift AS. Fordringens pålydende er NOK 14 177 995,00.
 - g) Kapitalforhøyelsen skjer ved økning av aksjenes pålydende. Kapitalforhøyelsen har dermed ingen betydning for retten til utbytte eller aksjonærrettigheter forøvrig.
- 8.4. Med virkning fra tidspunktet for fusjonens ikrafttredelse forutsettes § 3 i vederlagsutstedende selskaps vedtekter endret til å lyde:



«Selskapets aksjekapital er NOK 130 000 fordelt på 30 000 aksjer, hver pålydende NOK 4,3333.»

9. Vilkår for å utøve rettigheter for aksjeeieren i vederlagsutstedende selskap

- 9.1. Vederlaget til aksjonæren i overdragende selskap ytes ved økning av pålydende på aksjer som aksjonæren allerede eier i vederlagsutstedende selskap. Det utstedes dermed ingen nye aksjer, og det oppstår ingen nye rettigheter som følge av utstedelse av aksjer, herunder oppstår det ingen ny eller endret rett til utbytte.

10. Særlige rettigheter

- 10.1. Det eksisterer ingen tegningsrettigheter, opsjoner eller andre særlige rettigheter for aksjonæren 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.
- 10.2. Det tilfaller ikke medlemmer av styret eller daglig leder i noen av de fusjonerende selskapene særlige rettigheter eller fordeler ved fusjonen.

11. Forholdet til ansatte

- 11.1. Ansettelsesforholdet til de ansatte i overdragende selskap forutsettes overført til overtakende selskap i samsvar med arbeidsmiljølovens bestemmelser.
- 11.2. De ansatte i overdragende selskap viderefører sine arbeidsforhold hos overtakende selskap med uendrede lønnsvilkår og andre individuelle rettigheter. Det overtakende selskap overtar således fullt ut det overdragende selskaps forpliktelser overfor de ansatte.
- 11.3. 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.

12. Vilkår for gjennomføring

- 12.1. 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.
 4. Eventuelle kreditorinnsigelser som måtte ha fremkommet er avklart på tilfredsstillende måte, jf. aksjeloven § 13-15.

13. Rådighetsbegrensninger m.v.



- 13.1. 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.

14. Styrenes rapporter og redegjørelser

- 14.1. Styrene i overdragende og overtakende selskap foreslår at aksjonæren samtykker til at det ikke utarbeides rapport eller redegjørelse for fusjonen, utover rapporten som kreves av hensyn til forholdet til de ansatte. Styret i vederlagsutstedende selskap utarbeider slik redegjørelse som kreves for kapitalforhøyelsen.

15. Merverdiavgiftsmessige forhold

- 15.1. 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.

16. Utgifter

- 16.1. Fusjonskostnadene dekkes i sin helhet av vederlagsutstedende selskap. Kostnadene ved kapitalforhøyelsen dekkes av vederlagsutstedende selskap.

17. Fullmakt til å foreta endringer

- 17.1. 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.

18. Vedlegg til fusjonsplanen

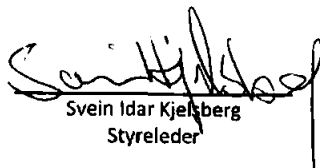
- 18.1. Som vedlegg til fusjonsplanen følger:

1. Redegjørelse for tingsinnskuddet i Kjelsberg Holding AS
2. Revisors uttalelse om redegjørelsen for tingsinnskuddet i Kjelsberg Holding AS
3. Gjeldende vedtekter for Kjelsberg Holding AS før fusjonen
4. Gjeldende vedtekter for Kjelsberg Drift AS før fusjonen
5. Rapport om fusjonen fra styret i Kjelsberg Transport AS
6. Siste årsregnskap, årsberetning og revisjonsberetning for Kjelsberg Transport AS
7. Gjeldende vedtekter for Kjelsberg Transport AS før fusjonen
8. Fusjonsbalanse

Åsvegen 164, 7224 Melhus, 17. oktober 2020

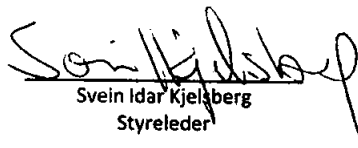
Styret i Kjelsberg Transport AS




Svein Idar Kjelsberg
Styreleder

Åsvegen 164, 7224 Melhus, 17. oktober 2020

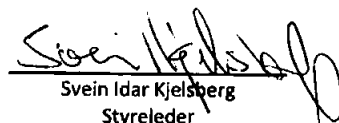
Styret i Kjelsberg Drift AS


Svein Idar Kjelsberg
Styreleder

Fusjonsplanen tiltres av styret i Kjelsberg Holding AS, som forplikter seg til å fremme forslag om forhøyelse av selskapets aksjekapital for generalforsamlingen i Kjelsberg Holding AS for å fremskaffe vederlaget til aksjonæren i det overdragende selskapet ved fusjonen.

Åsvegen 164, 7224 Melhus, 17. oktober 2020

Styret i Kjelsberg Holding AS


Svein Idar Kjelsberg
Styreleder

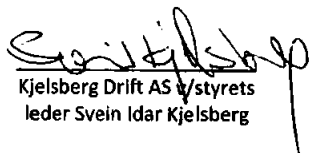


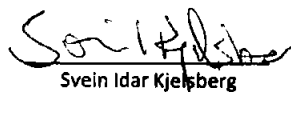
ERKLÆRING OM SAMTYKKE

Undertegnede, som er aksjonær i Kjelsberg Drift AS, gir med dette samtykke til at styret i selskapet ikke utarbeider rapport om fusjonen, jf. aksjeloven § 13-9 (2) første punktum ved fusjon av Kjelsberg Transport AS med overføring av samtlige eiendeler, rettigheter og forpliktelser til Kjelsberg Drift AS og utstedelse av vederlag i Kjelsberg Drift AS sitt morselskap, Kjelsberg Holding AS. Kjelsberg Transport AS har ansatte, og i samsvar med aksjeloven § 13-9 (2) andre punktum, utarbeides det av styret rapport om fusjonens betydning for de ansatte.

Det samtykkes videre til at styret i Kjelsberg Transport AS/Kjelsberg Drift AS ikke utarbeider redegjørelse for fusjonsplanen, jf. aksjeloven § 13-10 (4).

Åsvegen 164, 7224 Melhus, 17. oktober 2020


Kjelsberg Drift AS / styrets
leder Svein Idar Kjelsberg


Svein Idar Kjelsberg



**OVERDRAGENDE SELSKAP
KJELSBERG TRANSPORT AS**



RAPPORT FRA STYRET I KJELSBERG TRANSPORT AS I ANLEDNING FUSJON

I anledning fusjon mellom Kjelsberg Transport AS (som overdragende selskap) og Kjelsberg Drift AS (som overtakende selskap) med utstedelse av vederlag i overtakende selskaps morselskap, Kjelsberg Holding AS, gir styret følgende rapport om fusjonens betydning for selskapet og de ansatte, jf. aksjeloven § 13-9:

1. Bakgrunnen for rapporten

Styrene i overdragende, overtakende og vederlagsutstedende selskap har utarbeidet en fusjonsplan som innebærer at samtlige eiendeler, rettigheter og forpliktelser i overdragende selskap overføres til overtakende selskap, med utstedelse av vederlag i vederlagsutstedende selskap.

2. Begrunnelse for fusjonen

Formålet med fusjonen er å etablere en eierstruktur der aksjonærene i det overdragende selskapet, Kjelsberg Transport AS, eier virksomheten i overdragende selskap via et holdingselskap, og for å tilrettelegge for ytterligere omorganisering / fremtidig generasjonsskifte. Dette gjøres mest hensiktsmessig ved å overføre samtlige eiendeler, rettigheter og forpliktelser fra det overdragende selskapet til det overtakende selskapet Kjelsberg Drift AS ved en konsernfusjon, der vederlaget utstedes av overtakende selskaps morselskap, Kjelsberg Holding AS, som det vederlagsutstedende selskapet.

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

3. Fusjonens betydning for selskapet

Fusjonen innebærer at samtlige av selskapets eiendeler rettigheter og forpliktelser overdras til overtakende selskap, og at selskapet oppløses ved gjennomføring av fusjonen.

4. Fusjonens betydning for de ansatte

Ansettelsesforholdet til de ansatte i overdragende selskap forutsettes overført til overtakende selskap i samsvar med arbeidsmiljølovens bestemmelser.

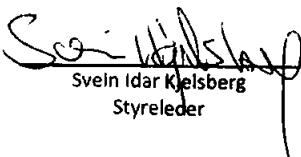
De ansatte i overdragende selskap viderefører sine arbeidsforhold hos overtakende selskap med uendrede lønnsvilkår og andre individuelle rettigheter. Det overtakende selskap overtar således fullt ut det overdragende selskaps forpliktelser overfor de ansatte.

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.



Åsvegen 164, 7224 Melhus, 17. oktober 2020

Styret i Kjelsberg Transport AS


Svein Idar Kjelsberg
Styreleder



PROTOKOLL FRA STYREMØTE I KJELSBERG TRANSPORT AS

Den 17. oktober 2020 ble det avholdt styremøte i Kjelsberg Transport AS.

Følgende styremedlemmer deltok:

- Svein Idar Kjelsberg (Styreleder)

Styret var dermed beslutningsdyktig. Styrets leder ledet møtet.

Innkallingen og dagsordenen ble godkjent.

Følgende saker ble behandlet:

1. Godkjennelse av fusjonsplan

Styret behandlet forslag om konsernfusjon hvor selskapet overdrar samtlige eiendeler, rettigheter og forpliktelser til Kjelsberg Drift AS, med utstedelse av vederlag i Kjelsberg Drift AS's morselskap, Kjelsberg Holding AS. Forslaget om fusjon innebærer at selskapet oppløses ved gjennomføring av fusjonen.

Følgende dokumenter ble behandlet:

- Fusjonsplan (med vedlegg).

Styret godkjente fusjonsplanen og besluttet å legge denne frem for generalforsamlingen til behandling og godkjennelse.

2. Rapporter og redegjørelser i anledning fusjonen

Styret forutsetter at aksjonæren samtykker til at det ikke utarbeides rapport eller redegjørelse for fusjonen, utover rapport som kreves av hensyn til forholdet til de ansatte. Styret forutsetter etter dette at aksjonæren møter på generalforsamlingen og samtykker til at det ikke utarbeides rapport eller redegjørelser som nevnt.

Styrets rapport om fusjonens betydning for de ansatte ble godkjent og signert. Styrets redegjørelse skal bekreftes av revisor.

3. Samtykke til bruk av likt foretaksnavn

Styret samtykket til at overtakende selskap i fusjonen bruker «Kjelsberg Transport AS» som foretaksnavn ved fusjonens gjennomføring.

4. Innkalling til generalforsamling

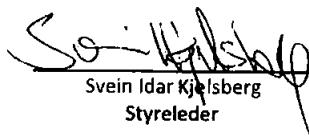
Styret besluttet å innkalle til ekstraordinær generalforsamling så snart som mulig for behandling ovennevnte forslag.

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



Åsvegen 164, 7224 Melhus, 17. oktober 2020

Styret i Kjelsberg Transport AS


Svein Idar Kjelsberg
Styreleder



**INNKALLING TIL EKSTRAORDINÆR GENERALFORSAMLING I
KJELSBERG TRANSPORT AS**

Det innkalles til ekstraordinær generalforsamling i Kjelsberg Transport AS:

Sted: Selskapets lokaler.

Dato: 18. oktober 2020

Tid: 14.00

Til behandling foreligger:

1. **Åpning av møtet**
2. **Valg av møteleder**
3. **Godkjenning av innkalling og dagsorden**

Styret gjør aksjonæren oppmerksom på at aksjelovens ordinære frist for utsending av fusjonsplan med vedlegg er to uker. Behandling av fusjonsplanen med kortere frist krever derfor aksjonærens samtykke, jf. aksjeloven § 5-14. Styret har videre forutsatt at aksjonær møter på generalforsamlingen og samtykker til at det ikke utarbeides redegjørelse for fusjonsplanen eller rapport om fusjonen, utover rapporten som kreves av hensyn til de ansatte. Styret anmoder derfor om at aksjonær møter selv, eller representert ved fullmektig.

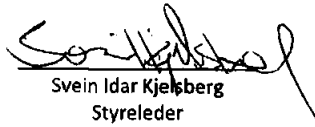
4. **Valg av person til å medundertegne protokollen**
5. **Godkjenning av fusjonsplan for selskapet**

Styret har sammen med styrene i Kjelsberg Drift AS og Kjelsberg Holding AS utarbeidet en fusjonsplan med vedlegg for konsernfusjon, hvor selskapet overdrar samtlige eiendeler, rettigheter og forpliktelser til Kjelsberg Drift AS, med utstedelse av vederlag i Kjelsberg Holding AS, som er morselskap til Kjelsberg Drift AS. Selskapet slettes ved fusjonens ikrafttredelse.

Fusjonsplanen med vedlegg er vedlagt innkallingen.

Åsvegen 164, 7224 Melhus, 17. oktober 2020

For styret i Kjelsberg Transport AS


Svein Idar Kjelsberg
Styreleder

Vedlegg:

Fusjonsplan med vedlegg



PROTOKOLL FRA EKSTRAORDINÆR GENERALFORSAMLING I KJELSBERG TRANSPORT AS

Den 18. oktober 2020 ble det avholdt ekstraordinær generalforsamling i Kjelsberg Transport AS.

Til stede var:

- Svein Idar Kjelsberg, representant for 100 aksjer og 100 stemmer.

Samtlige aksjer og stemmer var dermed representert.

Til behandling forelå følgende saker:

1. Åpning av møtet

Møtet ble åpnet av styrets leder.

2. Valg av møteleder

Svein Idar Kjelsberg ble valgt til møteleder.

3. Godkjenning av innkalling og dagsorden

Innkalling og dagsorden ble godkjent.

4. Valg av representant til å medundertegne protokollen

Svein Idar Kjelsberg var eneste fremmøtte, og undertegner derfor protokollen alene.

5. Godkjenning av fusjonsplan

Generalforsamlingen fikk seg forelagt fusjonsplan utarbeidet av styret, og styrene i Kjelsberg Drift AS og Kjelsberg Holding AS for fusjon av selskapet ved overdragelse av samtlige av selskapets eiendeler, rettigheter og forpliktelser til Kjelsberg Drift AS med utstedelse av vederlag i Kjelsberg Holding AS, som er morselskap til Kjelsberg Drift AS. Fusjonen gjennomføres etter aksjelovens regler om konsernfusjon, som nærmere beskrevet i fusjonsplanen med vedlegg. Selskapet slettes ved fusjonens ikrafttredelse.

Fusjonsplanen med vedlegg ble gjennomgått. Aksjonær 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.

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

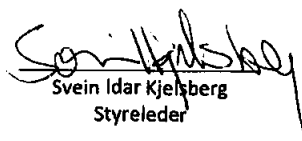
Generalforsamlingen besluttet å godkjenne fusjonen iht. den fremlagte fusjonsplanen.

Alle beslutninger var enstemmige.



Det var ikke flere saker til behandling. Den ekstraordinære generalforsamlingen ble hevet og protokollen signert. Generalforsamlingens beslutninger blir å melde Foretaksregisteret snarest.

Åsvegen 164, 7224 Melhus, 18. oktober 2020


Svein Idar Kjelsberg
Styreleder



**OVERTAKENDE SELSKAP
KJELSBORG DRIFT AS**



PROTOKOLL FRA STYREMØTE I KJELSBERG DRIFT AS

Den 17. oktober 2020 ble det avholdt styremøte i Kjelsberg Drift AS.

Følgende styremedlemmer deltok:

- Svein Idar Kjelsberg (Styreleder)

Styret var dermed beslutningsdyktig. Styrets leder ledet møtet.

Innkallingen og dagsordenen ble godkjent.

Følgende saker ble behandlet:

1. Godkjennelse av fusjonsplan

Styret behandlet forslag om konsernfusjon hvor selskapet overtar samtlige eiendeler, rettigheter og forpliktelser fra Kjelsberg Transport AS, med utstedelse av vederlag i selskapets morselskap, Kjelsberg Holding AS.

Følgende dokumenter ble behandlet:

- Fusjonsplan (med vedlegg).

Styret godkjente fusjonsplanen og besluttet å legge denne frem for generalforsamlingen til behandling og godkjennelse.

2. Styrets redegjørelser og rapporter

Styret forutsetter at aksjonæren samtykker til at det ikke utarbeides rapport eller redegjørelse for fusjonen. Styret forutsetter etter dette at aksjonæren møter på generalforsamlingen og samtykker til at det ikke utarbeides rapport eller redegjørelse som nevnt.

3. Utstedelse av fordring i anledning fusjonen

I anledning fusjonen etablerer selskapet en gjeldsforpliktelse til fordel for selskapets morselskap, Kjelsberg Holding AS. Fordringen benyttes som grunnlag for kapitalforhøyelsen i morselskapet iht. fordringsmodellen ved konsernfusjon, jf. aksjeloven § 13-2 annet ledd.

Fordringen er på NOK 13 953 097,00 og tilsvarer netto bokført verdi av virksomheten som selskapet tilføres i anledning fusjonen. Tillagt et beløp som tilsvarer utsatt skatt på NOK 224 898,00 som knytter seg til fordringen. Til sammen NOK 14 177 995,00.

Fordringen er rentebærende. Det skal beregnes en rente tilsvarende NIBOR plus 2 % pr. år fra tidspunktet for fusjonens gjennomføring. Renten forfaller årlig den 31.12 og legges til hovedstolen. Fordringen er avdragsfri og forfaller ved påkrav, dog slik at den forutsettes innfridd etter fusjonens gjennomføring enten ved betaling, ved konvertering til aksjekapital eller på annen måte.

Idet fusjonsvederlaget utstedes av Kjelsberg Holding AS skjer det ingen kapitalforhøyelse i selskapet.



4. Endring av foretaksnavn

Styret besluttet å foreslå at selskapet endrer navn til "Kjelsberg Transport AS" med virkning fra fusjonens gjennomføring. Styret besluttet i den forbindelse å foreslå at vedtektenes § 1 endres til å lyde:

«Selskapets navn er Kjelsberg Transport AS.»

1. Innkalling til generalforsamling

Styret besluttet å innkalle til ekstraordinær generalforsamling så snart som mulig for behandling av ovennevnte forslag.

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

Åsvegen 164, 7224 Melhus, 17. oktober 2020

Styret i Kjelsberg Drift AS


Svein Idar Kjelsberg
Styreleder



INNKALLING TIL EKSTRAORDINÆR GENERALFORSAMLING I KJELSBERG DRIFT AS

Det innkalles til ekstraordinær generalforsamling i Kjelsberg Drift AS.

Sted: Selskapets lokaler.

Dato: 18. oktober 2020

Kl.: 13.00

Til behandling foreligger:

1. **Åpning av møtet**
2. **Valg av møteleder**
3. **Godkjenning av innkalling og dagsorden**

Styret gjør aksjonæren oppmerksom på at aksjelovens ordinære frist for utsending av fusjonsplan med vedlegg er to uker. Behandling av fusjonsplanen med kortere frist krever derfor samtykke fra aksjonær, jf. aksjeloven § 5-14. Styret har videre forutsatt at aksjonærer møter på generalforsamlingen og samtykker til at det ikke utarbeides redegjørelse for fusjonsplanen eller rapport om fusjonen. Styret anmoder derfor om at aksjonær møter selv, eller representert ved fullmektig.

4. **Valg av representant til å undertegne protokollen sammen med møtelederen**
5. **Godkjenning av fusjonsplan**

Styret har sammen med styret i Kjelsberg Transport AS og Kjelsberg Holding AS utarbeidet en fusjonsplan med vedlegg for konsernfusjon. I fusjonen overdrar Kjelsberg Transport AS alle sine eiendeler, rettigheter og forpliktelser til selskapet. Fusjonsvederlaget utstedes av Kjelsberg Holding AS, som er selskapets morselskap. Kjelsberg Transport AS slettes ved fusjonens ikrafttredelse.

6. **Utstedelse av fordring i anledning fusjonen**

I anledning fusjonen etablerer selskapet en gjeldsforpliktelse til fordel for selskapets morselskap, Kjelsberg Holding AS. Fordringen benyttes som grunnlag for kapitalforhøyelsen i morselskapet iht. fordringsmodellen ved konsernfusjon, jf. aksjeloven § 13-2 annet ledd.

Fordringen er på NOK 13 953 097,00 og tilsvarer netto bokført verdi av virksomheten som selskapet tilføres i anledning fusjonen. Tillagt et beløp som tilsvarer utsatt skatt på NOK 224 898,00 som knytter seg til fordringen. Til sammen NOK 14 177 995,00.

Fordringen er rentebærende. Det skal beregnes en rente tilsvarende NIBOR + 2 % pr. år fra tidspunktet for fusjonens gjennomføring. Renten forfaller årlig den 31.12 og legges til hovedstolen. Fordringen er avdragsfri og forfaller ved påkrav, dog slik at den forutsettes innfridd etter fusjonens gjennomføring enten ved betaling, ved konvertering til aksjekapital eller på annen måte.



Idet fusjonsvederlaget utstedes av Kjelsberg Holding AS skjer det ingen kapitalforhøyelse i selskapet.

Styret ber om generalforsamlingens godkjenning av etablering av fordringen.

7. Endring av foretaksnavn

Styret foreslår at selskapet endrer navn til «Kjelsberg Transport AS» med virkning fra fusjonens gjennomføring. Styret foreslår i den forbindelse at vedtektenes § 1 endres til å lyde:

«Selskapets navn er Kjelsberg Transport AS.»

Åsvegen 164, 7224 Melhus, 17. oktober 2020

For styret i Kjelsberg Drift AS


Svein Idar Kjelsberg
Styreleder



PROTOKOLL FRA EKSTRAORDINÆR GENERALFORSAMLING I KJELSBERG DRIFT AS

Den 18. oktober 2020 ble det avholdt ekstraordinær generalforsamling i Kjelsberg Drift AS.

Til stede var:

- Kjelsberg Holding AS, representant for 30 000 aksjer og stemmer, representert ved Svein Idar Kjelsberg.

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

Svein Idar Kjelsberg ble valgt til møteleder.

3. Godkjenning av innkalling og dagsorden

Innkalling og dagsorden ble godkjent.

4. Valg av representant til å undertegne protokollen sammen med møtelederen.

var eneste fremmøtte, og undertegner derfor protokollen alene.

5. Godkjenning av fusjonsplan

Generalforsamlingen fikk seg forelagt fusjonsplan utarbeidet av styret og styrene i Kjelsberg Transport AS og Kjelsberg Holding AS. Iht. fusjonsplanen overtar selskapet samtlige av Kjelsberg Transport AS sine eiendeler, rettigheter og forpliktelser ifbm. fusjon. Iht. reglene om konsernfusjon utstedes fusjonsvederlaget av Kjelsberg Holding AS, som er selskapets morselskap. Kjelsberg Transport AS slettes ved fusjonens ikrafttredelse.

Fusjonsplanen med vedlegg ble gjennomgått. Aksjonær var til stede og samtykket til at det ikke utarbeides redegjørelse for fusjonsplanen eller rapport om fusjonen.

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

Generalforsamlingen besluttet å godkjenne fusjonen iht. den fremlagte fusjonsplanen.



6. Utstedelse av fordring i anledning forslaget om fusjon

I anledning fusjonen vedtok generalforsamlingen at selskapet påtar seg en gjeldsforpliktelse som iht. fordringsmodellen ved konsernfusjon, jf. aksjeloven § 13-2 annet ledd skal benyttes som grunnlag for kapitalforhøyelse i selskapets morselskap, Kjelsberg Holding AS.

Fordringen er på NOK 13 953 097,00 og tilsvarer netto bokført verdi av virksomheten som selskapet tilføres i anledning fusjonen. Tillagt et beløp som tilsvarer utsatt skatt på NOK 224 898,00 som knytter seg til fordringen. Til sammen NOK 14 177 995,00.

Fordringen er rentebærende. Det skal beregnes en rente tilsvarende Nibor + 2 % pr. år fra tidspunktet for fusjonens gjennomføring. Renten forfaller årlig den 31.12 og legges til hovedstolen. Fordringen er avdragsfri og forfaller ved påkrav, dog slik at den forutsettes innfridd etter fusjonens gjennomføring enten ved betaling, ved konvertering til aksjekapital eller på annen måte.

Fusjonsvederlaget utstedes av Kjelsberg Holding AS. Følgelig skjer det ingen kapitalforhøyelse i selskapet.

7. Endring av foretaksnavn

Generalforsamlingen vedtok å endre selskapets navn til "Kjelsberg Transport AS" med virkning fra fusjonens gjennomføring. Vedtektenes § 1 ble vedtatt endret til å lyde:

«Selskapets navn er Kjelsberg Transport 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.

Åsvegen 164, 7224 Melhus, 18. oktober 2020


Svein Idar Kjelsberg
Styreleder



VEDTEKTER FOR KJELSBERG TRANSPORT AS

(Vedtatt 18. oktober 2020)

- § 1. Selskapets navn er Kjelsberg Transport AS.
- § 2. Selskapets virksomhet er å drive med investering i næringsvirksomhet, herunder aksjer og andeler, samt deltagelse i andre selskaper med lignende virksomhet.
- § 3. Aksjekapitalen er NOK 30 000,00 fordelt på 30 000 aksjer pålydende NOK 1.
- § 4. Styremedlemmene velges på ubestemt tid og tjenestegjør inntil nye medlemmer er valgt.

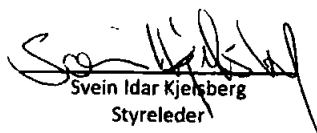


ERKLÆRING

Undertegnede, styret i "nye" Kjelsberg Transport AS (tidligere Kjelsberg Drift AS), erklærer herved at ved ikrafttredeisen av fusjonen mellom Kjelsberg Transport AS som overdragende selskap og "nye" Kjelsberg Transport AS som overtakende selskap, oppfyller det overtakende og det vederlagsutstedende selskap, Kjelsberg Holding AS, eierkravene i aksjeloven § 13-2 annet ledd, jf. § 13-16 tredje ledd.

Åsvegen 164, 7224 Melhus, oktober 2020

Styret i Kjelsberg Drift AS


Svein Idar Kjelsberg
Styreleder



**VEDERLAGSUTSTEDENDE SELSKAP
KJELBERG HOLDING AS**



REDEGJØRELSE FRA STYRET I KJELSBERG HOLDING AS

I anledning konsern fusjon mellom Kjelsberg Transport AS (som overdragende selskap) og Kjelsberg Drift AS (som overtakende selskap) med utstedelse av vederlag i overtakende selskaps morselskap, Kjelsberg Holding AS, gir styret følgende redegjørelse, jf. asl § 13-10, jf. aksjeloven §§ 10-2, jf. 2-6:

1. Vederlaget i fusjonen

Som vederlag for overdragelsen av samtlige eiendeler, rettigheter og forpliktelser og innløsningen av aksjene i overdragende selskap økes pålydende på aksjene i vederlagsutstedende selskap iht. fordringsmodellen ved konsern fusjon, jf. aksjeloven § 13-2 annet ledd.

Aksjonæren i overdragende selskap mottar aksjevederlag i vederlagsutstedende selskap med samme forholdsmessige fordeling og relative verdi som de innløste aksjene i overdragende selskap hadde forut for fusjonen.

Aksjonæren i overdragende selskap eier også samtlige aksjer i vederlagsutstedende selskap. Fusjonsvederlaget ytes dermed i form av økning av pålydende på samtlige aksjer i vederlagsutstedende selskap.

Det samlede egenkapitalinnskuddet utgjør NOK 14 177 995,00. Aksjene tegnes dermed til kurs til NOK 472,60 pr. aksje.

2. Fremgangsmåten som er fulgt ved fastsettelsen av vederlaget til aksjonæren

Fastsettelsen av vederlaget til aksjonæren i overdragende selskap, herunder bytteforholdet i fusjonen, er fastsatt med utgangspunkt i at den virkelige verdien av aksjene som innløses i overdragende selskap skal tilsvare den virkelige verdien av vederlagsaksjene som utstedes i overtakende selskap, jf. skatteloven § 11-7.

Fordi aksjonæren i overdragende selskap eier samtlige aksjer i vederlagsutstedende selskap ytes fusjonsvederlaget i form av økning av pålydende på samtlige aksjer i vederlagsutstedende selskap iht. fordringsmodellen. Det anses derfor ikke påkrevd å etablere et bytteforhold for verdien av overdragende og vederlagsutstedende selskap før fusjonen.

3. Beskrivelse av tingsinnskuddet

Tingsinnskuddet består av følgende eiendeler, som danner grunnlag for kapitalforhøyelsen:

Fordring mot Kjelsberg Drift AS pålydende NOK 13 953 097,00 med tillegg av utsatt skatteforpliktelse som balanseføres med NOK 224 898,00. Verdien av tingsinnskuddet utgjør dermed til sammen NOK 14 177 995,00 (kapitalforhøyelsen).

4. Prinsipper som er fulgt ved vurderingen av de eiendeler selskapet skal motta

Verdien av fordringen som selskapet mottar tilsvarer netto bokført verdi av virksomheten som overtakende selskap tilføres i anledning fusjonen. Tillagt en kompensasjon fra overtakende selskap på NOK 224 898,00 for utsatt skatt som knytter seg til fordringen, til sammen NOK 14 177 995,00.



Ved vurderingen av de eiendeler som overtas av selskapet, dvs. fordringen mot datterselskapet Kjelsberg Drift AS pålydende NOK 14 177995,00 er det lagt til grunn at fordringens virkelige verdi tilsvarer fordringens pålydende.

Fordringens pålydende er fastsatt basert på at virkelig verdi av de eiendeler, rettigheter og forpliktelser som overtakende selskap er tilført ved fusjonen, minst tilsvarer de samme eiendeler, rettigheter og forpliktelser sine bokførte verdier hos overdragende selskap, jf. at fusjonen skjer etter reglene om regnskapsmessig kontinuitet.

I tillegg består fordringen av kompensasjon for utsatt skatt som knytter seg til fordringen med NOK 224 898,00.

5. Særlige vanskeligheter ved fastsettelsen av vederlaget m.v.

Etter styrets vurdering er fremgangsmåten som er benyttet ved fastsettelsen av vederlaget til aksjeeierne i det overdragende selskapet hensiktsmessig. Beregningen av bytteforholdet, og dermed verdien av vederlaget til aksjeeierne i overdragende selskap, er etter styrets vurdering, rimelig og saklig begrunnet.

Det har ikke vært særlige vanskeligheter ved fastsettelsen av vederlaget eller bytteforholdet mellom selskapene.

6. Styrets erklæring om de verdier som overtas

Styret erklærer at de eiendeler, rettigheter og forpliktelser som selskapet skal overta ved fusjonen har en netto verdi som minst svarer til det avtalte vederlaget;

Økning av selskapets aksjekapital fra NOK 30 000,00 med NOK 100 000,00 til NOK 130 000,00 ved økning av aksjenes pålydende fra NOK 1,00 pr. aksje med NOK 3,3333 pr. aksje til NOK 4,3333 pr. aksje, samt NOK 14 077 995,00 annen opptjent egenkapital (herunder utsatt skatt knyttet til fisjonsfordringen). Dette før fradrag for emisjonskostnader.

Åsvegen 164, 7224 Melhus, 17. oktober 2020

Styret i Kjelsberg Holding AS


Svein Idar Kjelsberg
Styreleder



PROTOKOLL FRA STYREMØTE I KJELSBORG HOLDING AS

Den 17. oktober 2020 ble det avholdt styremøte i Kjelsberg Holding AS.

Følgende styremedlemmer deltok:

- Svein Idar Kjelsberg (Styreleder)

Styret var dermed beslutningsdyktig. Styrets leder ledet møtet.

Innkallingen og dagsordenen ble godkjent.

Følgende saker ble behandlet:

1. Godkjenning av fusjonsplan der selskapet er vederlagsutstedende selskap

Styret behandlet forslag om konsernfusjon hvor Kjelsberg Transport AS overdrar samtlige av sine eiendeler, rettigheter og forpliktelser til Kjelsberg Drift AS, hvor vederlaget til aksjonæren i Kjelsberg Transport AS utstedes av selskapet, som er morselskap til Kjelsberg Drift AS.

Følgende dokumenter ble behandlet:

- Fusjonsplan (med vedlegg).

Styret godkjente fusjonsplanen og besluttet å legge denne frem for generalforsamlingen til behandling og godkjenning.

2. Kapitalforhøyelse og vedtektsendring ved fusjonen

I anledning konsernfusjonen er det avtalt at fusjonsvederlaget skal utstedes av selskapet. Vederlaget utstedes i form av økning av pålydende på samtlige aksjer i selskapet.

Ved konsernfusjon forhøyes egenkapitalen i selskapet etter fordringsmodellen, jf. aksjeloven § 13-2 annet ledd. Dette innebærer at Kjelsberg Transport AS overdrar alle eiendeler, rettigheter og forpliktelser til Kjelsberg Drift AS mot at Kjelsberg Drift AS utsteder en fordring til selskapet.

Fordringen med tillegg av bokførbar utsatt skatteforpliktelse knyttet til fordringen danner grunnlag for at selskapet foretar en kapitalforhøyelse til fordel for aksjonæren i overdragende selskap.

Styret foreslår på denne bakgrunn følgende kapitalforhøyelse:

- Aksjekapitalen økes fra NOK 30 000,00 med NOK 100 000,00 til NOK 130 000,00 ved økning av pålydende på samtlige av selskapets 30 000 aksjer fra NOK 1,00 pr. aksje med NOK 3,3333 pr. aksje til NOK 4,3333 pr. aksje.
- Tegningskurs pr. aksje er NOK 472,60. Samlet kapitalinnskudd er NOK 14 177 995,00. Fusjonen skjer til regnskapsmessig kontinuitet. Det samlede tegningsbeløpet fordeles dermed med NOK 100 000,00 på innskutt egenkapital som videreføres fra overdragende selskap. De resterende NOK 14 077 995,00 videreføres som annen opptjent egenkapital.
- Kapitalforhøyelsen tegnes av aksjonæren i vederlagsutstedende selskap.



- d) Økningen av pålydende på aksjene anses tegnet når samtlige selskapers generalforsamlinger har godkjent fusjonsplanen.
- e) Aksjeinnskuddet gjøres opp ved fusjonens gjennomføring.
- f) Aksjeinnskuddet gjøres opp iht. fordringsmodellen ved konsernfusjon ved at selskapet får en fordring på overtakende selskap i fusjonen, Kjelsberg Drift AS. Fordringens pålydende er NOK 14 177 995,00.
- g) Kapitalforhøyelsen skjer ved økning av aksjenes pålydende. Kapitalforhøyelsen har dermed ingen betydning for retten til utbytte eller aksjonærrettigheter forøvrig.

Følgende endring av vedtektenes § 3 foreslås:

«Selskapets aksjekapital er NOK 130 000 fordelt på 30 000 aksjer, hver pålydende NOK 4,3333.»

3. Innkalling til generalforsamling

Styret besluttet å innkalle til ekstraordinær generalforsamling så snart som mulig for behandling av ovennevnte forslag.

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

Åsvegen 164, 7224 Melhus, 17. oktober 2020

Styret i Kjelsberg Holding AS


Svein Idar Kjelsberg
Styreleder



INNKALLING TIL EKSTRAORDINÆR GENERALFORSAMLING I KJELSBERG HOLDING AS

Det innkalles til ekstraordinær generalforsamling i Kjelsberg Holding AS.

Sted: Selskapets lokaler.

Dato: 18. oktober 2020

Kl.: 15.00

Til behandling foreligger:

1. **Åpning av møtet**
2. **Valg av møteleder**
3. **Godkjenning av innkalling og dagsorden**

Styret gjør aksjonæren oppmerksom på at aksjelovens ordinære frist for utsending av fusjonsplan med vedlegg er to uker. Behandling av fusjonsplanen med kortere frist krever derfor samtlige aksjonærers samtykke, jf. aksjeloven § 5-14. Styret har videre forutsatt at aksjonæren møter på generalforsamlingen og samtykker til at det ikke utarbeides rapport om fusjonen. Styret anmoder derfor om at aksjonær møter selv.

4. **Valg av representant til å undertegne protokollen sammen med møtelederen**
5. **Godkjenning av fusjonsplan**

Styret har sammen med styrene i Kjelsberg Transport AS og Kjelsberg Drift AS utarbeidet en fusjonsplan med vedlegg for en konsernfusjon hvor Kjelsberg Transport AS overdrar samtlige av sine eiendeler, rettigheter og forpliktelser til Kjelsberg Drift AS, med utstedelse av vederlag i selskapet, som er morselskap til Kjelsberg Drift AS. Kjelsberg Transport AS slettes ved fusjonens ikrafttredelse.

Fusjonsplanen med vedlegg er vedlagt innkallingen sammen med styrets redegjørelse for tingsinnskuddet.

6. **Kapitalforhøyelse og vedtektsendring ved fusjonen**

I anledning konsernfusjonen er det avtalt at fusjonsvederlaget skal utstedes av selskapet. Vederlaget utstedes i form av økning av pålydende på samtlige aksjer i selskapet.

Ved konsernfusjon forhøyes egenkapitalen i selskapet etter fordringsmodellen, jf. aksjeloven § 13-2 annet ledd. Dette innebærer at Kjelsberg Transport AS overdrar alle eiendeler, rettigheter og forpliktelser til Kjelsberg Drift AS mot at Kjelsberg Drift AS utsteder en fordring til selskapet.

Fordringen med tillegg av bokførbar utsatt skatteforpliktelse knyttet til fordringen danner grunnlag for at selskapet foretar en kapitalforhøyelse til fordel for aksjonæren i overdragende selskap.



Styret foreslår på denne bakgrunn følgende kapitalforhøyelse:

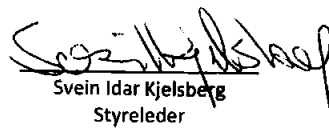
- a) Aksjekapitalen økes fra NOK 30 000,00 med NOK 100 000,00 til NOK 130 000,00 ved økning av pålydende på samtlige av selskapets 30 000 aksjer fra NOK 1,00 pr. aksje med NOK 3,3333 pr. aksje til NOK 4,3333 pr. aksje.
- b) Tegningskurs pr. aksje er NOK 472,60. Samlet kapitalinnskudd er NOK 14 177 995,00. Fusjonen skjer til regnskapsmessig kontinuitet. Det samlede tegningsbeløpet fordeles dermed med NOK 100 000,00 på innskutt egenkapital som videreføres fra overdragende selskap som innskutt egenkapital. De resterende NOK 14 077 995,00 videreføres som annen opptjent egenkapital.
- c) Kapitalforhøyelsen tegnes av aksjonæren i det overdragende og det vederlagsutstedende selskap.
- d) Økningen av pålydende på aksjene anses tegnet når samtlige selskapers generalforsamlinger har godkjent fusjonsplanen.
- e) Aksjeinnskuddet gjøres opp ved fusjonens gjennomføring.
- f) Aksjeinnskuddet gjøres opp iht. fordringsmodellen ved konsernfusjon ved at selskapet får en fordring på overtakende selskap i fusjonen, Kjelsberg Drift AS. Fordringens pålydende er NOK 14 177 995,00.
- g) Kapitalforhøyelsen skjer ved økning av aksjenes pålydende. Kapitalforhøyelsen har dermed ingen betydning for retten til utbytte eller aksjonærrettigheter forøvrig.

Følgende endring av vedtektenes § 3 foreslås:

«Selskapets aksjekapital er NOK 130 000 fordelt på 30 000 aksjer, hver pålydende NOK 4,3333.»

Åsvegen 164, 7224 Melhus, 17. oktober 2020

For styret i Kjelsberg Holding AS


Svein Idar Kjelsberg
Styreleder



PROTOKOLL FRA EKSTRAORDINÆR GENERALFORSAMLING I KJELSBERG HOLDING AS

Den 18. oktober 2020 ble det avholdt ekstraordinær generalforsamling i Kjelsberg Holding AS.

Til stede var:

- Svein Idar Kjelsberg representant for 30 000 aksjer og stemmer.

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

Svein Idar Kjelsberg ble valgt til møteleder.

3. Godkjenning av innkalling og dagsorden

Innkallingen og dagsordenen ble godkjent.

4. Valg av representant til å undertegne protokollen sammen med møtelederen.

Svein Idar Kjelsberg var eneste fremmøtte, og undertegner derfor protokollen alene.

5. Godkjenning av fusjonsplan

Generalforsamlingen fikk seg forelagt fusjonsplan utarbeidet av styret og styrene i Kjelsberg Transport AS og Kjelsberg Drift AS for fusjon av Kjelsberg Transport AS ved overdragelse av samtlige av Kjelsberg Transport AS's eiendeler, rettigheter og forpliktelser til Kjelsberg Drift AS med utstedelse av vederlag i selskapet, som er morselskap til Kjelsberg Drift AS. Fusjonen gjennomføres etter aksjelovens regler om konsernfusjon, som nærmere beskrevet i fusjonsplanen med vedlegg. Kjelsberg Transport AS slettes ved fusjonens ikrafttredelse.

Aksjonær var til stede og samtykket til at det ikke utarbeides rapport om fusjonen.

Generalforsamlingen besluttet å godkjenne fusjonen iht. den fremlagte fusjonsplanen.

6. Kapitalforhøyelse og vedtektsendring ved fusjonen

Fusjonen mellom Kjelsberg Transport AS og Kjelsberg Drift AS gjennomføres ved utstedelse av vederlag i selskapet iht. fordringsmodellen ved konsernfusjon, jf. aksjeloven § 13-2 annet ledd.

Generalforsamlingen besluttet på bakgrunn av dette følgende kapitalforhøyelse:

- h) Aksjekapitalen økes fra NOK 30 000,00 med NOK 100 000,00 til NOK 130 000,00 ved økning av



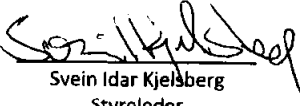
- pålydende på samtlige av selskapets 30 000 aksjer fra NOK 1,00 pr. aksje med NOK 3,3333 pr. aksje til NOK 4,3333 pr. aksje.
- i) Tegningskurs pr. aksje er NOK 472,60. Samlet kapitalinnskudd er NOK 14 177 995,00. Fusjonen skjer til regnskapsmessig kontinuitet. Det samlede tegningsbeløpet fordeles dermed med NOK 100 000,00 på innskutt egenkapital som videreføres fra overdragende selskap. De resterende NOK 14 077 995,00 videreføres som annen opptjent egenkapital.
 - j) Kapitalforhøyelsen tegnes av aksjonæren i det overdragende og vederlagsutstedende selskap.
 - k) Økningen av pålydende på aksjene anses tegnet når samtlige selskapers generalforsamlinger har godkjent fusjonsplanen.
 - l) Aksjeinnskuddet gjøres opp ved fusjonens gjennomføring.
 - m) Aksjeinnskuddet gjøres opp iht. fordringsmodellen ved konsernfusjon ved at selskapet får en fordring på overtakende selskap i fusjonen, Kjelsberg Drift AS. Fordringens pålydende er NOK 14 177 995,00.
 - n) Kapitalforhøyelsen skjer ved økning av aksjenes pålydende. Kapitalforhøyelsen har dermed ingen betydning for retten til utbytte eller aksjonærrettigheter forøvrig.

Som følge av kapitalforhøyelsen i anledning fusjonen ble vedtektenes § 3 vedtatt endret til å lyde:

«Selskapets aksjekapital er NOK 130 000 fordelt på 30 000 aksjer, hver pålydende NOK 4,333.»

Samtlige beslutninger var enstemmige. Det var ikke flere saker til behandling. Den ekstraordinære generalforsamlingen ble hevet og protokollen signert. Generalforsamlingens beslutninger blir å melde Foretaksregisteret snarest.

Åsvegen 164, 7224 Melhus, 18. oktober 2020


Svein Idar Kjelsberg
Styreleder



VEDTEKTER FOR KJELSBERG HOLDING AS

(Vedtatt 18. oktober 2020)

Her inntas overtakende selskaps vedtekter. Dersom det skal gjøres andre endringer enn aksjekapital, må disse angis særskilt i selskapsdokumentene.

§ 1. Selskapets navn er Kjelsberg Holding AS.

§ 2. Selskapets virksomhet er å drive med investering i næringsvirksomhet, herunder aksjer og andeler samt deltagelse i andre selskaper med tilsvarende virksomhet.

§ 3. «Selskapets aksjekapital er NOK 130 000 fordelt på 30 000 aksjer, hver pålydende NOK 4,3333.»

§ 4. Styremedlemmene velges på ubestemt tid og tjenestegjør inntil nye medlemmer er valgt.





KJELSBERG TRANSPORT AS

Pga fusjon fordring pålydende 14 177 995
som er det samme som EK i selskapet per 2019

Skattemessige verdi per 2019 fra forskjellskjema

Driftsmidler	16 325 587
Varer	97 712
Fordringer	<u>4 339 294</u>
SUM	20 762 593
Aksjer	99 000
Bank	<u>11 607 655</u>
SUM EIENDELER	32 469 248

Skattemessig gjeld fra regnskap 2019

Langsiktig eks utsatt skatt	13 548 584
Kortsiktig	<u>5 556 891</u>
SUM	19 105 475
- betalbar skatt	-1 254 127
- avsatt utbytte	<u>-1 000 000</u>
SUM GJELD	16 851 348

NETTO EIENDELER 15 617 900

Regnskapsmessig verdi	14 177 995
Skattemessig verdi	<u>15 617 900</u>
Negativ M. forskjell	-1 439 905
Utsatt skattefordel av dette	-316 779

