

List of Signatures

Page 1/1

Merger plan NFE-NFS.pdf

Name	Method	Signed at
Brenden, Jon	BANKID	2024-04-29 16:21 GMT+02
Frank Bøgholm Klausen	MitID	2024-04-29 16:11 GMT+02
ARI ANTERO KAPERI	FTN (Nordea)	2024-04-29 16:09 GMT+02
Rasmus Lykke Kristiansen	MitID	2024-04-29 15:42 GMT+02
Hustad, Hans Christian	BANKID	2024-04-29 15:32 GMT+02
JAN PETER DALMALM	BANKID	2024-04-29 21:16 GMT+02
Christian Fink Karas	MitID	2024-04-29 18:06 GMT+02
Ellen Vibeke Pløger	MitID	2024-04-29 16:30 GMT+02



This file is sealed with a digital signature. The seal is a guarantee for the authenticity of the document.

External reference: 8BE328E2F3764ADD83931A256F69745B

FUSJONSPLAN

For den grenseoverskridende fusjonen mellom

NORDEA FINANS SVERIGE AB (PUBL)
(OVERTAKENDE SELSKAP)

og

NORDEA FINANCE EQUIPMENT AS
(OVERDRAGENDE SELSKAP)

29. APRIL 2024

FUSIONSPLAN

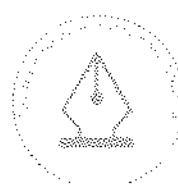
För den gränsöverskridande fusionen mellan

NORDEA FINANS SVERIGE AB (PUBL)
(ÖVERTAGANDE BOLAG)

och

NORDEA FINANCE EQUIPMENT AS
(ÖVERLÅTANDE BOLAG)

29. APRIL 2024



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

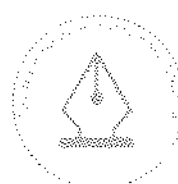
Document ID
8BE328E2F3764ADD83931A256F69745B

Vedlegg

1. Vedtekter for Nordea Finans Sverige AB (publ)
2. Vedtekter for Nordea Finance Equipment AS
3. Kopi av årsregnskap og årsrapport for Nordea Finans Sverige AB (publ) for de tre siste regnskapsårene
4. Kopi av årsregnskap og årsrapport for Nordea Finance Equipment AS for de tre siste regnskapsårene
5. Varsel til aksjonærer, kreditorer og ansattrepresentanter
6. Fusjonsrapport fra styret i Nordea Finans Sverige AB (publ)
7. Fusjonsrapport fra styret i Nordea Finance Equipment AS
8. Samtykke til å fravike krav til sakkyndig redegjørelse for Fusjonsplanen fra Nordea Bank Abp
9. Samtykke fra Nordea Bank Abp
10. Revisors uttalelse om Fusjonsplanen på vegne av Nordea Finans Sverige AB (publ)

Bilagor

1. Bolagsordning för Nordea Finans Sverige AB (publ)
2. Bolagsordning för Nordea Finance Equipment AS
3. Kopia av årsbokslut och årsredovisning för Nordea Finans Sverige AB (publ) för de tre senaste räkenskapsåren
4. Kopia av årsbokslut och årsredovisning för Nordea Finance Equipment AS för de tre senaste räkenskapsåren
5. Meddelande till aktieägare, borgenärer och arbetstagarföreträdare
6. Fusionsrapport från styrelsen i Nordea Finans Sverige AB (publ)
7. Fusionsrapport från styrelsen i Nordea Finance Equipment AS
8. Samtycke till att frångå krav på sakkuningsrapport avseende Fusionsplanen från Nordea Bank Abp
9. Samtycke från Nordea Bank Abp
10. Revisorsyttrande avseende Fusionsplanen för Nordea Finans Sverige AB (publ) räkning



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID
8BE328E2F3764ADD83931A256F69745B

1 DELTAKENDE SELSKAP**1.1 Overtakende Selskap**

Navn: Nordea Finans Sverige AB
(publ)

Organisasjonsnummer: 556021-1475

Selskapsform: Aksjeselskap

Selskapskategori (publ)

Registrert adresse: Lindhagensgatan 112
105 71 Stockholm
Sverige

Forretningskontor: Lindhagensgatan 112
105 71 Stockholm
Sverige

Kommune: Stockholm

Regnskapsår: Regnskapsåret starter
1. januar hvert år og slutter
31. desember samme år

Registreringsmyndighet: Bolagsverket
851 81 Sundsvall
Sverige
("Bolagsverket")

1.2 Overdragende Selskap

Navn: Nordea Finance Equipment
AS

Organisasjonsnummer: 987 664 398

Selskapsform: Aksjeselskap

Selskapskategori: Privat

Registrert adresse: Essendrops gate 7
0368 Oslo
Norge

Forretningskontor: Essendrops gate 7
0368 Oslo
Norge

Kommune: Oslo

1 DELTAGANDE BOLAG**1.1 Övertagande Bolag**

Namn: Nordea Finans Sverige AB
(publ)

Organisationsnummer: 556021-1475

Bolagsform: Aktiebolag

Bolagskategori: (publ)

Registrerad adress: Lindhagensgatan 112
105 71 Stockholm
Sverige

Besöksadress: Lindhagensgatan 112
105 71 Stockholm
Sverige

Säte: Stockholm

Räkenskapsår: Räkenskapsåret börjar den 1
januari varje år och slutar den
31 december samma år

Registreringsmyndighet: Bolagsverket
851 81 Sundsvall
Sverige
("Bolagsverket")

1.2 Överlåtande Bolag

Namn: Nordea Finance Equipment AS

Organisationsnummer: 987 664 398

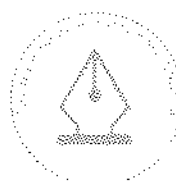
Bolagsform: Aktiebolag

Bolagskategori: Privat

Registrerad adress: Essendrops gate 7
0368 Oslo
Norge

Besöksadress: Essendrops gate 7
0368 Oslo
Norge

Säte: Oslo



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID
8BE328E2F3764ADD83931A256F69745B

Regnskapsår:	Regnskapsåret starter 1. januar hvert år og slutter 31. desember samme år	Räkenskapsår:	Räkenskapsåret börjar den 1 januari varje år och slutar den 31 december samma år
Registreringsmyndighet:	Foretaksregisteret Postboks 900 8910 Brønnøysund Norge ("Foretaksregisteret")	Registreringsmyndighet:	Foretaksregisteret Postboks 900 8910 Brønnøysund Norge ("Foretaksregisteret")

Denne fusjonsplanen ("**Fusjonsplanen**") er inngått den 29. april 2024 mellom:

- (1) Nordea Finans Sverige AB ("**NFS**" eller "**Overtakende Selskap**"); og
- (2) Nordea Finance Equipment AS ("**NFE**" eller "**Overdragende Selskap**").

NFS og NFE omtales i det følgende i fellesskap som de "**Fusjonerende Selskapene**".

2 BAKGRUNN OG BEGRUNNELSE

Styrene i NFS og NFE foreslår å gjennomføre en grenseoverskridende fusjon mellom NFS og NFE i tråd med reglene i den norske aksjeloven ("**asl.**") § 13-25, jf. allmennaksjeloven ("**asal.**") § 13-25 til § 13-36 og kapittel 23 i den svenske aksjeselskapsloven (*Sw. aktiebolagslagen*) (2005:551) ("**ABL**") samt kapittel 10 og 11 i den svenske loven (2004:297) om bank- og finansieringsrørelse ("**LBF**"), hvoretter alle eiendeler, rettigheter og forpliktelser i det Overdragende Selskapet skal overføres til det Overtakende Selskapet gjennom en fusjon i tråd med bestemmelsene i denne Fusjonsplanen ("**Fusjonen**").

NFS skal være det overtakende selskapet i Fusjonen, mens NFE skal oppløses på Ikrafttredelsestidspunktet (som definert nedenfor).

Styrene i de Fusjonerende Selskapene har i fellesskap utarbeidet Fusjonsplanen, som angir fusjonsmetoden og andre detaljer vedrørende Fusjonen.

Nordea Bank Abp, et finsk allmennaksjeselskap med organisasjonsnummer 2858394-9 ("**Nordea**") eier 100 % av aksjene i de Fusjonerende Selskapene.

Den här fusjonsplanen ("**Fusionsplanen**") har ingåtts den 29. april 2024 mellan:

- (1) Nordea Finans Sverige AB ("**NFS**" eller "**Övertagande Bolag**"); och
- (2) Nordea Finance Equipment AS ("**NFE**" eller "**Överlåtande Bolag**").

NFS och NFE benämns i det följande gemensamt som de "**Fusionerande Bolagen**".

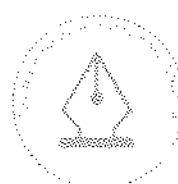
2 BAKGRUND OCH MOTIVERING

Styrelserna i NFS och NFE foreslår att genomföra en gränsöverskridande fusion mellan NFS och NFE i enlighet med reglerna i den norska lagen för privata aktiebolag (*Nw. aksjeloven*) ("**asl.**") §§ 13-25, jfr norska lagen för publika aktiebolag (*Nw. allmennaksjeloven*) ("**asal.**") § 13-25 till § 13-36 och kapitel 23 i den svenska aktiebolagslagen (2005:551) ("**ABL**") samt kapitel 10 och 11 i den svenska lagen (2004:297) om bank- och finansieringsrørelse ("**LBF**"), varefter det Överlåtande Bolagets samtliga tillgångar, rättigheter och skyldigheter ska övertas av det Övertagande Bolaget genom en fusion i enlighet med bestämmelserna i denna Fusionsplan ("**Fusionen**").

NFS ska vara det övertagande bolaget i Fusionen, medan NFE ska upplösas vid Ikraftträdandetidpunkten (såsom definierat nedan).

De Fusionerande Bolagens styrelser har gemensamt utarbetat Fusionsplanen, som anger förfarandet för Fusionen och andra detaljer kring Fusionen.

Nordea Bank Abp, ett finskt aktiebolag med organisationsnummer 2858394-9 ("**Nordea**") äger 100 % av aktierna i de Fusionerande Bolagen.



This file is sealed with a digital signature. The seal is a guarantee for the authenticity of the document.

Document ID
8BE328E2F3764ADD83931A256F69745B

De Fusjonerende Selskapene er altså begge selskaper i Nordea-konsernet ("**Konsernet**").

Nordea har følgende fire finansieringsselskaper i henholdsvis Norge, Sverige og Danmark med en felles nordisk ledergruppe ("**Nordea Finance**"):

- (i) Nordea Finans Norge AS ("**NFN**"), et norsk finansieringsforetak med org.nr. 924 507 500;
- (ii) Nordea Finance Equipment AS (NFE), et norsk finansieringsforetak med org. nr. 987 664 398. NFE har i tillegg filialer i Sverige ("**NFE SE**") og Danmark ("**NFE DK**");
- (iii) Nordea Finans Sverige AB (NFS), et svensk kreditmarknadsbolag med org.nr. 556021-1475; og
- (iv) Nordea Finans Danmark A/S ("**NFD**"), et dansk betalingsforetak med org.nr. 89 80 59 10.

Bakgrunnen for Fusjonen er et ønske om å forenkle selskapsstrukturen i Nordea Finance, ved at hele virksomheten i NFE, derunder den som utøves gjennom filialene NFE DK og NFE SE, overføres til eksisterende juridiske enheter i de respektive landene der virksomheten utøves og at NFE oppløses.

Av denne grunn har Nordea til hensikt å gjennomføre en intern reorganisering ("**Reorganiseringen**") gjennom følgende tre steg:

- (i) I første steg i Reorganiseringen vil de eiendeler, rettigheter og forpliktelser som kan henføres til NFEs norske virksomhet overføres fra NFE til NFN gjennom en fisjon ("**NFN Fisjonen**").
- (ii) Umiddelbart etter og simultant med NFN Fisjonen, vil de eiendeler, rettigheter og forpliktelser som kan henføres til NFEs danske virksomhet overføres fra NFE til NFD gjennom en grensekryssende fisjon ("**NFD Fisjonen**").
- (iii) Så snart som praktisk mulig etter NFD Fisjonen, skal alle gjenværende eiendeler, rettigheter og forpliktelser i NFE knyttet til

De Fusionerende Bolagen är följaktligen båda bolag i Nordea-koncernen ("**Koncernen**").

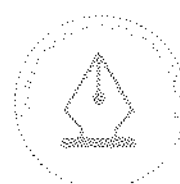
Nordea har följande fyra finansiella företag etablerade i Norge, Sverige respektive Danmark med en gemensam nordisk ledningsgrupp ("**Nordea Finance**"):

- (i) Nordea Finans Norge AS ("**NFN**"), ett norskt finansiellt företag med org. nr 924 507 500;
- (ii) Nordea Finance Equipment AS (NFE), ett norskt finansiellt företag med org. nr 987 664 398. NFE har även filialer i Sverige ("**NFE SE**") och Danmark ("**NFE DK**");
- (iii) Nordea Finans Sverige AB (NFS), ett svenskt kreditmarknadsbolag med org. nr. 556021-1475; och
- (iv) Nordea Finans Danmark A/S ("**NFD**"), ett danskt betalingsinstitut med org. nr 89 80 59 10.

Bakgrunden till Fusionen är en önskan att förenkla bolagsstrukturen i Nordea Finance genom att hela verksamheten i NFE, inklusive den del som bedrivs genom filialerna NFE DK och NFE SE, överförs till befintliga juridiska personer i respektive land där verksamheten bedrivs och att NFE upplöses.

Med anledning av detta avser Nordea att genomföra en intern omorganisation ("**Omorganisationen**") genom följande tre steg:

- (i) I ett första steg i Omorganisationen kommer tillgångar, rättigheter och skyldigheter hänförliga till NFE:s norska verksamhet att överföras från NFE till NFN genom en delning ("**NFN Delningen**").
- (ii) Omedelbart efter och simultant med NFN Delningen kommer de tillgångar, rättigheter och skyldigheter som är hänförliga till NFE:s danska verksamhet att överföras från NFE till NFD genom en gränsöverskridande delning ("**NFD Delningen**").
- (iii) Så snart som praktiskt möjligt efter NFD Delningen ska alla kvarvarande tillgångar, rättigheter och skyldigheter i NFE relaterade till



NFEs svenske virksomhet overføres til NFS gjennom Fusjonen.

Fusjonen er nødvendig for å oppnå den ønskede strukturen i Konsernet gjennom Reorganiseringen.

3 FREMGANGSMÅTE FOR FUSJONEN

Fusjonen skal gjennomføres etter reglene for fusjon over landegrensene i asl. § 13-25, jf. asal. § 13-25 til § 13-36 samt kapittel 23 i ABL og kapittel 10 og 11 i LBF.

Fusjonen innebærer at NFE, inkludert alle dets gjenværende eiendeler, rettigheter og forpliktelser etter at NFN Fusjonen og NFD Fusjonen er gjennomført, fusjoneres inn i NFS og at NFE oppløses.

Etersom Nordea eier 100 % av aksjene i de Fusjonerende Selskapene før Fusjonen, vil eierforholdet i NFS forbli uendret og Nordea vil fremdeles være eneaksjonær i NFS og eie 100 % av de utstedte aksjene etter gjennomføring av Fusjonen.

I henhold til asal. §§ 13-13 og 13-29 skal NFE informere Foretaksregisteret om Fusjonen ved innlevering av Fusjonsplanen til Foretaksregisteret etter at denne er vedtatt av styrene i de Fusjonerende Selskapene. Foretaksregisteret vil deretter publisere og offentliggjøre Fusjonsplanen.

Generalforsamlingen som skal treffe beslutning om fusjon og behandle Fusjonsplanen i NFE, kan tidligst bli avholdt én måned etter at Foretaksregisteret har publisert og offentliggjort Fusjonsplanen, jf. asal. §§ 13-13 og 13-29.

I henhold til 23 kap. 14 og 42 §§ ABL skal NFS informere Bolagsverket om Fusjonen gjennom å melde Fusjonsplanen til Bolagsverket for registrering etter at denne er vedtatt av styrene i de Fusjonerende Selskapene. Bolagsverket vil deretter registrere og kunngjøre Fusjonsplanen i 'Post- og Inrikes Tidningar'.

Generalforsamlingen som skal treffe beslutning om Fusjonen og behandle Fusjonsplanen i NFS kan tidligst holdes seks uker etter at Bolagsverket har registrert og kunngjort Fusjonsplanen og styret i NFS har holdt fusjonsdokumentene tilgjengelige på selskapets hjemmeside, jf. 23 kap. 43 § ABL.

NFE:s svenska verksamhet överförs till NFS genom Fusionen.

Fusionen är nödvändig för att uppnå den önskade strukturen i Koncernen genom Omorganisationen.

3 FÖRFARANDET FÖR FUSIONEN

Fusionen ska genomföras enligt reglerna för gränsöverskridande fusioner i asl. § 13-25, jfr asal. § 13-25 till § 13-36 samt kapitel 23 i ABL och kapitel 10 och 11 i LBF.

Fusionen innebär att NFE, inklusive alla dess kvarvarande tillgångar, rättigheter och skyldigheter efter att NFN Delningen och NFD Delningen har genomförts, övertas av NFS och att NFE upplöses.

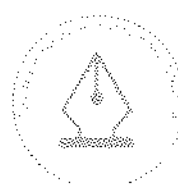
Etersom Nordea äger 100 % av aktierna i de Fusionerande Bolagen före Fusionen kommer ägandet i NFS att förbli oförändrat och Nordea kommer fortsatt kvarstå som ensam aktieägare i NFS och äga 100 % av de utgivna aktierna efter genomförandet av Fusionen.

Enligt asal. §§ 13-13 och 13-29 ska NFE informera Foretaksregisteret om Fusionen genom att överlämna Fusionsplanen till Foretaksregisteret efter det att den har antagits av styrelserna i de Fusionerande Bolagen. Foretaksregisteret kommer sedan att publicera och offentliggöra Fusionsplanen.

Bolagsstämman som ska besluta om fusion och behandla Fusionsplanen i NFE kan tidigast hållas en månad efter det att Foretaksregisteret har publicerat och offentliggjort Fusionsplanen, jfr asal. §§ 13-13 och 13-29.

Enligt 23 kap. 14 och 42 §§ ABL ska NFS informera Bolagsverket om Fusionen genom att anmäla Fusionsplanen till Bolagsverket för registrering efter det att den har antagits av styrelserna i de Fusionerande Bolagen. Bolagsverket kommer sedan att registrera och kungöra Fusionsplanen i Post- och Inrikes Tidningar.

Bolagsstämman som ska besluta om Fusionen och behandla Fusionsplanen i NFS kan tidigast hållas sex veckor efter det att Bolagsverket har registrerat och kungjort Fusionsplanen samt styrelsen i NFS hållit fusionshandlingarna tillgängliga på bolagets webbplats, jfr 23 kap. 43 § ABL.



4 FUSJONSVEDERLAGET VERDSETTELSE

Fusjonen gjennomføres ved at NFS overtar samtlige av NFE sine gjenværende eiendeler, rettigheter og forpliktelser etter at NFN Fisjonen og NFD Fisjonen er gjennomført.

Fusjonsvederlaget består av nyutstedte aksjer i NFS. Fusjonsvederlaget til Nordea, som er eneaksjonær i Overdragende Selskap, skal være totalt 182 127 aksjer i NFS.

For hver aksje i Overdragende Selskap, pålydende NOK 1 235 974,304068520, vil NFS utstede 1 803,2376238 nye ordinære aksjer med en pålydende verdi på SEK 100 ("**Bytteforholdet**").

Bytteforholdet, og dermed beregningen av antall aksjer som skal utstedes av NFS til Nordea som fusjonsvederlag, er fastsatt på bakgrunn av verdsettelse av gjenværende eiendeler, rettigheter og forpliktelser i NFE og verdien av NFS. Verdsettelsen er utført av EY.

EY sine verdsettelse av NFEs virksomhet i Norge, Sverige og Danmark, og NFS, er basert på samme prinsipper og metodikk som kan oppsummeres som følger:

- i. Hver virksomhet er verdsatt som en «stand-alone» enhet og «virkelig verdi» er definert som den pris en ekstern tredjepart ville vært villig til å betale for å overta virksomheten.
- ii. Verdien av hver virksomhet har blitt estimert ved å bruke en diskontert dividende kontantstrømsmodell og en multippel-metode.
- iii. Utgangspunktet for verdivurderingene av de forskjellige virksomhetene har vært segmentregnskapet i NFE (som viser resultatene og balansen for NFEs virksomhet i Norge, Sverige og Danmark) og de legale regnskapene for NFS.

OG 4 FUSIONSVEDERLAG OCH VÄRDERING

Fusionen genomförs genom att NFS övertar samtliga av NFE:s kvarvarande tillgångar, rättigheter och skyldigheter efter att NFN Delningen och NFD Delningen har genomförts.

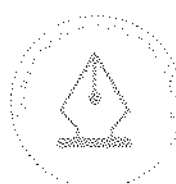
Fusionsvederlaget består av nyemitterade aktier i NFS. Fusionsvederlaget till Nordea, som är ensam aktieägare i det Överlåtande Bolaget, ska vara totalt 182 127 aktier i NFS.

För varje aktie i det Överlåtande Bolaget med ett nominellt värde om NOK 1 235 974,304068520, kommer NFS att emittera 1 803,2376238 nya ordinarie aktier med ett kvotvärde om SEK 100 ("**Utbytesförhållandet**").

Utbytesförhållandet, och därmed beräkningen av antalet aktier som ska emitteras av NFS till Nordea, har fastställts utifrån värderingar av kvarvarande tillgångar, rättigheter och skyldigheter i NFE och värdet av NFS. Värderingen har utförts av EY.

Värderingen av NFE:s verksamhet i Norge, Sverige och Danmark samt NFS bygger på samma principer och metoder.

- i. Varje verksamhet värderas som en "fristående" enhet och "verkligt värde" definieras som det pris som en extern tredje part hade varit villig att betala för att ta över verksamheten.
- ii. Värdet på varje verksamhet har uppskattats med hjälp av en utdelningsdiskonteringsmodell och en multipel metod.
- iii. Utgångspunkten för värderingarna av de olika verksamheterna har varit segmentsredovisning i NFE (som visar resultatet och balansen för NFE:s verksamhet i Norge, Sverige och Danmark) samt den legala redovisningen för NFS.



iv. Kapitalkravet for hver av virksomhetene er estimert basert på virksomhetens lokasjon (Norge, Sverige og Danmark) og porteføljenes gjeldende risikovekter. For NFE er det beregnet et beregningsgrunnlag for porteføljene i den norske og danske virksomheten, og resterende virksomhet er antatt å bli overført til NFS.

v. Før restruktureringen har NFE inngått distribusjonsavtaler med andre selskap i Nordea Finance for å overføre «equipment finance»-porteføljene til NFE. Forventet volum-vekst av disse overføringene har blitt inkludert i verdsettelsen av virksomhetene i NFE.

Eiendelene, rettighetene og forpliktelsene i Overdragende Selskap overføres til netto bokførte verdier per 31. mars 2024 der eiendelene og rettighetene utgjør NOK 8 692 972 551 og gjelden NOK 7 534 940 181. Overdragende Selskaps balanseførte verdier kommer til å bokføres i Overtakende Selskaps balanseregnskap i henhold til prinsippene om regnskapsmessig kontinuitet. Overtakende Selskap kommer til å bokføre Overdragende Selskaps eiendeler og gjeld med unntak av fordringer og gjeld mellom de Fusjonerende Selskapene som opphører å eksistere.

Fusjonsvederlaget utstedes i forbindelse med registreringen av Fusjonen.

Det skal ikke ytes annet vederlag i forbindelse med Fusjonen.

5 TIDSPUNKTER FOR GJENNOMFØRING AV FUSJONEN

5.1 Selskapsrettslig ikrafttredelse

Fusjonen trer selskapsrettslig i kraft på datoen der gjennomføring av Fusjonen registreres hos Bolagsverket i henhold til 23 kap. 48 og 49 §§ ABL ("**Ikrafttredelsestidspunktet**"), hvilket blant annet forutsetter at (i) kreditorfristen i Norge har løpt ut og Foretaksregisteret har utstedt fusjonsattest for NFE, (ii) at den svenske Finansinspektionen har godkjent gjennomføring av Fusjonsplanen, og (iii) at Bolagsverket har utstedt fusjonsattest for NFS.

Ikrafttredelsestidspunktet forventes å være Q4 2024.

iv. Kapitalbehovet for var og en av virksomheterna uppskattas utifrån verksamhetens lokalisering (Norge, Sverige och Danmark) och portföljernas nuvarande riskvikter. För NFE har ett beräkningsunderlag beräknats för portföljerna i den norska och danska verksamheten och den kvarvarande verksamheten antas överföras till NFS.

v. Före omstruktureringen ingick NFE distributionsavtal med andra företag i Nordea Finance för att överföra "equipment finance"-portföljerna till NFE. Förväntad volymtillväxt av dessa överföringar har inkluderats i värderingen av verksamheterna i NFE.

Tillgångarna, rättigheterna och skulderna i det Överlåtande Bolaget överläts till det bokförda nettovärdet per 31 mars 2024, där tillgångarna och rättigheterna uppgår till NOK 8 692 972 551 och skulderna till NOK 7 534 940 181. Det Överlåtande Bolagets balansräkning kommer att bokföras i det Övertagande Bolagets balansräkning i enlighet med kontinuitetsprincipen. Det Övertagande Bolaget kommer att bokföra det Överlåtande Bolagets tillgångar och skulder med undantag för fordringar och skulder mellan de Fusionerande Bolagen som upphör att existera.

Fusjonsvederlaget utlämnas i samband med registreringen av Fusionen.

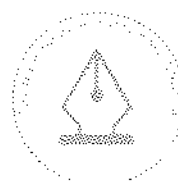
Inget annat vederlag ska lämnas i samband med Fusionen.

5 TIDSPUNKTER FÖR GENOMFÖRANDE AV FUSIONEN

5.1 Bolagsrättsligt ikraftträdande

Fusionen träder ikraft bolagsrättsligt det datum då verkställandet av Fusionen registreras hos Bolagsverket i enlighet med 23 kap. 48 och 49 §§ ABL ("**Ikraftträdandetidpunkten**"), vilket bl.a. förutsätter att (i) borgenärsfristen i Norge har löpt ut och Foretaksregisteret har utfärdat ett fusionsintyg för NFE, (ii) att den svenska Finansinspektionen har godkänt verkställandet av Fusionsplanen, och (iii) att Bolagsverket har utfärdat ett fusionsintyg för NFS.

Ikraftträdandetidpunkten beräknas äga rum Q4 2024.



På Ikrafttredelestedtidspunktet inntreer følgende virkninger av Fusjonen:

- (i) samtlige gjenværende eiendeler, rettigheter og forpliktelser i NFE etter NFN Fisjonen og NFD Fisjonen overføres til NFS;
- (ii) aksjekapitalen i NFS er forhøyet med SEK 18 212 700 til totalt SEK 118 212 700, og det er utstedt 182 127 nye aksjer slik at det er totalt 1 182 127 aksjer i NFS;
- (iii) NFE oppløses; og
- (iv) Andre virkninger som etter Fusjonsplanen skal inntre ved Fusjonens ikrafttredelse.

5.2 Regnskapsmessig gjennomføring

Fusjonen gjennomføres med regnskapsmessig virkning fra og med Ikrafttredelestedtidspunktet. Alle transaksjoner, inntekter og kostnader knyttet til de eiendeler, rettigheter og forpliktelser som NFS skal overta, tilordnes fra dette tidspunktet NFS.

5.3 Skattemessig gjennomføring

Fusjonen gjennomføres med skattemessig kontinuitet i henhold til den norske skatteloven kapittel 11 og reglene om kvalifisert fusjon i den svenske inntektsskatteloven (*Sw. inkomstskattelagen*) (1999:1229) kapittel 37, men ettersom de eiendeler, rettigheter og forpliktelser som skal overføres fra Overdragende Selskap til Overtakende Selskap ikke lenger vil være underlagt norsk beskatningsområde etter Fusjonen, beskattes overføringen i Norge etter reglene i den norske skatteloven §§ 9-14 og 14-27.

6 SELSKAPSRETTLIGE BESLUTNINGER

6.1 NFE

Det foreslås at generalsamlingen i NFE treffer beslutning om gjennomføring av Fusjonen i overensstemmelse med Fusjonsplanen.

6.2 NFS

Det foreslås at generalforsamlingen i NFS treffer beslutning om gjennomføring av Fusjonen i overensstemmelse med Fusjonsplanen samt den tilhørende nyemisjonen.

Ved Ikraftträdandetidpunkten inträder følgende rättsverkningar av Fusionen:

- (i) alla kvarvarande tillgångar, rättigheter och skyldigheter i NFE, efter NFN Delningen och NFD Delningen, övertas av NFS;
- (ii) aktiekapitalet i NFS ökar med SEK 18 212 700 till totalt SEK 118 212 700, och 182 127 aktier emitteras till totalt 1 182 127 aktier i NFS;
- (iii) NFE upplöses; och
- (iv) andra rättsverkningar som enligt Fusionsplanen ska inträffa när Fusionen träder i kraft.

5.2 Bokföringsmässigt genomförande

Fusionen genomförs med bokföringsmässig verkan från och med Ikraftträdandetidpunkten. Alla transaktioner, intäkter och kostnader relaterade till de tillgångar, rättigheter och skyldigheter som ska övertas av NFS, tilldelas NFS från och med denna tidpunkt.

5.3 Skattemässigt genomförande

Fusionen genomförs med skattemässig kontinuitet i enlighet med kapitel 11 i den norska skattelagen (*Nw. skatteloven*) och reglerna om kvalificerad fusion i kapitel 37 i den svenska inkomstskattelagen (1999:1229), men ettersom de tillgångar, rättigheter och förpliktelser som ska överlåtas från det Överlåttande Bolaget till det Övertagande Bolaget inte längre kommer vara föremål för norsk beskattningsrätt efter Fusionen beskattas överlåttelsen i Norge i enlighet med reglerna i paragraf 9-14 och 14-27 i den norska skattelagen.

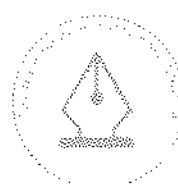
6 BOLAGSRÄTTSLIGA BESLUT

6.1 NFE

Det foreslås att NFE:s bolagsstämma fattar beslut om genomförandet av Fusionen i enlighet med Fusionsplanen.

6.2 NFS

Det foreslås att NFS:s bolagsstämma fattar beslut om genomförandet av Fusionen i enlighet med Fusionsplanen samt därmed sammanhängande nyemission.



7 VILKÅR FOR UTØVELSE AV AKSJEEIERRETTIGHETER

De nye aksjene som utstedes som fusjonsvederlag vil gi stemmerett, rett til utbytte og andre utdelinger, samt andre rettigheter som følger av NFS vedtekter og den til enhver tid gjeldende aksjelovgivning (jf. 23 kap. 38 § 5 ABL) fra og med den dagen aksjene innføres i aksjeeierboken.

8 SÆRLIGE RETTIGHETER

8.1 Behandling av innehavere av særskilte rettigheter

Det Overdragende Selskapet har ingen utestående tegningsretter, konvertible lån eller andre verdipapirer som gir innehavere rett til nye aksjer eller andre særskilte rettigheter. Det finnes altså ingen innehavere av særskilte rettigheter i det Overdragende Selskapet som behøver å sikres rettigheter i det Overtakende Selskapet (jf. 23 kap. 38 § 7 ABL og asal. § 13-26 andre ledd nr. 7.)

8.2 Godtgjørelse og andre særskilte fordeler

Det skal ikke bevilges noen særskilte fordeler eller rettigheter i forbindelse med Fusjonen til noen uavhengig ekspert, revisor, styremedlem, medlem av kontroll- eller tilsynsorgan, daglig leder eller andre tilsvarende ledende ansatte i noen av de Fusjonerende Selskapene i henhold til 23 kap. 38 § 8 ABL.

Revisorer og rådgivere har krav på å motta godkjente og debiterte beløp for utført arbeid. Ingen andre rettigheter tilfaller revisorer eller rådgivere i forbindelse med, eller på grunn av, Fusjonen.

9 FUSJONENS BETYDNING FOR DE ANSATTE

Fusjonen er en virksomhetsoverdragelse i henhold til lov om ansettelsesvern (1982:80) § 6 b. Dette innebærer at rettigheter og plikter på grunn av arbeidskontraktene og arbeidsvilkårene som var gjeldende på overdragelsestidspunktet, overføres til ny arbeidsgiver (NFS). En arbeidstaker kan imidlertid motsette seg at overdragelse av arbeidsavtalen og arbeidsforholdet finner sted. Alle ansatte skal informeres om overdragelsen og i forbindelse med dette gis mulighet

7 VILLKOR FÖR UTÖVANDE AV AKTIERÄTTIGHETER

De nya aktierna som emitteras som fusjonsvederlag ger rösträtt, rätt till vinstutdelning och annan utdelning samt andra rättigheter som följer av bolagsordningen i NFS och vid var tid gällande aktiebolagslagstiftning (jfr 23 kap. 38 § 5 ABL) från och med den dag aktierna förs in i aktieboken.

8 SÄRSKILDA RÄTTIGHETER

8.1 Behandling av innehavare med särskilda rättigheter

Det Överlåtande Bolaget har inga utestående teckningsoptioner, konvertibler eller andra värdepapper som berättigar till nya aktier eller andra särskilda rättigheter. Det finns alltså inga innehavare av särskilda rättigheter i det Överlåtande Bolaget som behöver tillförsäkras rättigheter i det Övertagande Bolaget (jfr 23 kap. 38 § 7 ABL och asal. § 13-26 2 st. nr. 7).

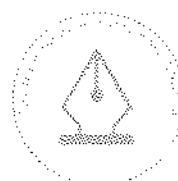
8.2 Ersättning och andra särskilda förmåner

Det ska inte beviljas några särskilda förmåner eller rättigheter i samband med Fusionen till någon oberoende sakkunnig, revisor, styrelseledamot, medlem av kontroll- eller tillsynsorgan, chef eller andra motsvarande ledande anställda i något av de Fusionerande Bolagen i enlighet med 23 kap. 38 § 8 ABL.

Revisorer och rådgivare har rätt att erhålla godkända och debiterade belopp för utfört arbete. Inga andra rättigheter tillfaller revisorer eller rådgivare i samband med, eller med anledning av, Fusionen.

9 FUSIONENS BETYDELSE FÖR DE ANSTÄLLDA

Fusionen innebär en verksamhetsöverlåtelse i enlighet med 6 b § lagen om anställningsskydd (1982:80). Detta innebär att de rättigheter och skyldigheter på grund av de anställningsavtal och de anställningsförhållanden som gäller vid tidpunkten för övergången övergår på den nya arbetsgivaren (NFS). En arbetstagare kan dock motsätta sig att överlåtelse av anställningsavtalet och anställningsförhållandet ska ske. Samtliga anställda måste informeras om överlåtelser och i samband därmed få



til å (skriftlig) protestere mot at arbeidsforholdet deres overføres. Siden det Overdragende Selskapet i dette tilfellet vil opphøre, vil det foreligge materielle oppsigelsesgrunner pga. mangel på arbeidskraft på arbeidere som motsetter seg å bli med til NFS.

10 BETINGELSER FOR GJENNOMFØRING

Gjennomføring av Fusjonen skal være betinget av at:

- (i) den forutgående NFN Fisjonen og NFD Fisjonen er gjennomført; og
- (ii) 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 det sammenslåtte Overtakende Selskap.

11 VEDTEKTER

Det Overtakende Selskapets vedtekter i den versjonen som på tidspunktet for signering av Fusjonsplanen er registrert hos Bolagsverket og godkjent av Finansinspektionen er vedlagt denne Fusjonsplanen som Vedlegg 1.

12 KREDITORER

Overdragende Selskapets rettigheter og forpliktelser overfor sine kreditorer vil overtas av Overtakende Selskap når Fusjonen trer i kraft gjennom universell suksisjon. Fusjonen forventes ikke å ha noen innvirkning på de Fusjonerende Selskaperes kreditorer.

I henhold til norsk lovgivning må kreditorene til de Fusjonerende Selskapene melde sine innsigelser mot Fusjonen til det aktuelle selskapet innen seks uker fra Foretaksregisteret kunngjør beslutningen om Fusjonen.

Ytterligere informasjon kan innhentes (kostnadsfritt) på forretningskontorene til de Fusjonerende Selskapene, jf. punkt 1 over.

13 RETT TIL INNLØSNING

Siden Nordea eier 100 % av aksjene i de Fusjonerende Selskapene før Fusjonen kommer eierforholdet i NFS til å forbli uforandret og Nordea kommer fremdeles til å

møjlighet att (skriftligen) motsätta sig att deras anställningar ska överföras. Eftersom det Överlåtande Bolaget i detta fall kommer att upphöra, kommer sakliga skäl till uppsägning p.g.a. arbetsbrist av arbetstagare som motsätter sig att följa med till NFS, att föreligga.

10 VILLKOR FÖR GENOMFÖRANDE

Genomförandet av Fusionen är villkorat av att:

- (i) den föregående NFN Delningen och NFD Delningen har genomförts; och
- (ii) alla tillstånd från statliga myndigheter eller andra organ som är nödvändiga för att genomföra Fusionen i enlighet med Fusionsplanen erhålls på villkor som inte anses ha en betydande negativ inverkan på det Övertagande Bolaget.

11 BOLAGSORDNING

Det Övertagande Bolagets bolagsordning i den version som vid tidpunkten för Fusionsplanens undertecknande är registrerad hos Bolagsverket och godkänd av Finansinspektionen bifogas till denna Fusionsplan som Bilaga 1.

12 BORGENÄRER

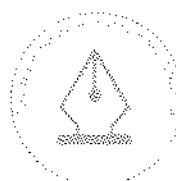
Det Överlåtande Bolagets rättigheter och skyldigheter gentemot sina borgenärer kommer att tas över av det Övertagande Bolaget när Fusionen träder i kraft genom universell succession. Fusionen förväntas inte ha någon inverkan på de Fusionerande Bolagens borgenärer.

I enlighet med norsk lagstiftning måste borgenärerna i de Fusionerande Bolagen anmäla sina invändningar mot Fusionen till det berörda bolaget inom sex veckor från det att Foretaksregisteret kungjort beslutet om Fusionen.

Ytterligere information kan erhållas (kostnadsfritt) från de Fusionerande Bolagens huvudkontor, jfr punkt 1 ovan.

13 RÄTT TILL INLÖSEN

Då Nordea äger 100 % av aktierna i de Fusionerande Bolagen före Fusionen kommer ägandet i NFS att förbli oförändrat och Nordea kommer fortfarande att vara ensam



være eneaksjonær i NFS. En aksjonærs rett til innløsning i henhold til 23 kap. 50 § ABL aktualiseres derfor ikke.

14 TILLEGGSINFORMASJON

En kopi av årsregnskap og årsrapport for NFS, inkludert revisors beretning, for de tre siste regnskapsårene er vedlagt som Vedlegg 3.

En kopi av årsregnskap og årsrapport for NFE, inkludert revisors beretning, for de tre siste regnskapsårene er vedlagt som Vedlegg 4.

Vedlagt Fusjonsplanen følger informasjon til de Fusjonerende Selskapenes aksjonærer, kreditorer og ansattrepresentanter om at de kan fremme synspunkter på planen til de Fusjonerende Selskapene i henhold til 23 kap. 41 a § ABL, se Vedlegg 5.

15 SAKKYNDIG REDEGJØRELSE FOR FUSJONSPLANEN

15.1 NFE

Nordea, som er eneaksjonær i det Overdragende Selskapet, har samtykket til å fravike kravet om utarbeidelse av sakkyndig redegjørelse for Fusjonsplanen, jf. asal. § 13-28 fjerde ledd. Samtykke fra Nordea er inntatt som Vedlegg 8.

15.2 NFS

Nordea, som er eneaksjonær i det Overtakende Selskapet, har samtykket til en begrenset revisoruttalelse i henhold til 23 kap. 11 § tredje ledd ABL. Samtykke fra Nordea er vedlagt som Vedlegg 9.

Det Overtakende Selskapets revisor har utarbeidet en revisoruttalelse i henhold til 23 kap. 11 § andre ledd ABL og 40 § ABL. Revisors uttalelse er vedlagt som Vedlegg 10.

16 FUSJONSRAPPORT

Styret i hvert av de Fusjonerende Selskapene skal utarbeide en utførlig skriftlig rapport om Fusjonen, jf. asal. §§ 13-9 og 13-27 samt 23 kap. 39 § ABL. Styrenes rapporter er vedlagt som Vedlegg 6 og Vedlegg 7.

Nordea, som er eneaksjonær i det Overtakende Selskapet, har samtykket til at det ikke skal utarbeides

aktieägare i NFS. En aktieägares rätt till inlösen enligt 23 kap. 50 § ABL aktualiseras därför inte.

14 YTTERLIGARE INFORMATION

En kopia av årsbokslut och årsredovisning med revisionsberättelse för NFS för de tre senaste räkenskapsåren bifogas som Bilaga 3.

En kopia av årsbokslut och årsredovisning med revisionsberättelse för NFE för de tre senaste räkenskapsåren bifogas som Bilaga 4.

Till Fusionsplanen har NFS bifogat ett meddelande med information till de Fusionerande Bolagens aktieägare, borgenärer och arbetstagarföreträdare om att de får lämna synpunkter på planen till de Fusionerande Bolagen i enlighet med 23 kap. 41 a § ABL, se Bilaga 5.

15 SAKKUNNIGRAPPORT FÖR FUSJONSPLANEN

15.1 NFE

Nordea, som är ensam aktieägare i det Överlåtande Bolaget, har samtyckt till att frångå kravet på upprättande av en sakkunnigrapport för Fusjonsplanen, jf. asal. § 13-28 4 st. Samtykke från Nordea bifogas som Bilaga 8.

15.2 NFS

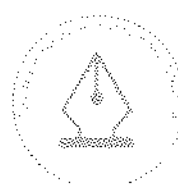
Nordea, som är ensam aktieägare i det Övertagande Bolaget, har samtyckt till en begränsad revisorsgranskning i enlighet med 23 kap. 11 § 3 st. ABL. Samtykke från Nordea bifogas som Bilaga 9.

Det Övertagande Bolagets revisor har upprättat ett revisorsyttrande i enlighet med 23 kap. 11 § 2 st. och 40 § ABL. Revisorns yttrande bifogas som Bilaga 10.

16 FUSIONSRAPPORT

Styrelsens för vart och ett av de Fusionerande Bolagen ska upprätta en detaljerad skriftlig redogörelse om Fusionen, jf. asal. §§ 13-9 och 13-27 samt 23 kap. 39 § ABL. Styrelsens redogörelser bifogas som Bilaga 6 och Bilaga 7.

Nordea, som är ensam aktieägare i det Övertagande Bolaget, har samtyckt till att ett avsnitt med information för



et avsnitt med informasjon for aksjonærene i styrets rapport i henhold til 23 kap. 39 a § tredje ledd ABL.

aktieägarna inte ska upprättas i styrelsens redogörelse i enlighet med 23 kap. 39 a § 3 st. ABL.

17 ENDRINGER TIL FUSJONSPLANEN

Styrene i de Fusjonerende Selskapene kan i fellesskap, gjennomføre mindre og ikke-materielle endringer i Fusjonsplanen dersom dette finnes nødvendig eller ønskelig, og dersom det ikke er til skade eller ulempe for de Fusjonerende Selskapene eller Nordea.

Hver av de daglige lederne i hvert av de Fusjonerende Selskapene kan også gjøre slike endringer som nevnt ovenfor.

18 KOSTNADER

Omkostningene ved Fusjonen dekkes dels av Overtakende Selskap og dels av Overdragende Selskap etter nærmere avtale.

* * *

Fusjonsplanen er utferdiget i to likelydende eksemplarer, ett til hver av de Fusjonerende Selskapene.

17 ÄNDRINGAR AV FUSIONSPLANEN

Styrelserna i de Fusionerande Bolagen kan gemensamt genomföra mindre och icke väsentliga förändringar i Fusionsplanen om detta bedöms nödvändigt eller önskvärt och om det inte är till nackdel eller olägenhet för de Fusionerande Bolagen eller Nordea.

Var och en av de verkställande direktörerna i vart och ett av de Fusionerande Bolagen kan också göra sådana ändringar som nämnts ovan.

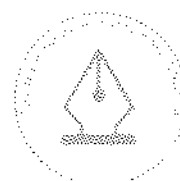
18 KOSTNADER

Kostnader med anledning av Fusionen ska bekostas av de Fusionerande Bolagen efter närmare avtal.

* * *

Fusionsplanen har upprättats i två likalydande exemplar, varav de Fusionerande Bolagen tagit var sitt.

SIGNATURSIDE FØLGER / SIGNATURSIDA FÖLJER



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID
8BE328E2F3764ADD83931A256F69745B

SIGNATURSIDE FUSJONSPLAN / SIGNATURSIDA FUSIONSPLAN

Oslo / Stockholm, 29. april 2024

Styret i / Styrelsen i

Nordea Finans Sverige AB (publ)

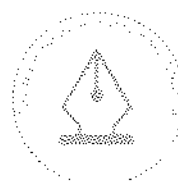
_____ Christian Fink Karas (Styrelseordförande)	_____ Ari Antero Kaperi
_____ Ellen Vibeke Pløger	_____ Frank Klausen
_____ Rasmus Lykke Kristiansen	_____ Peter Dalmalm

Styret i / Styrelsen i

Nordea Finance Equipment AS

_____ Christian Fink Karas (Styrets leder)	_____ Frank Bøgholm Klausen
_____ Ari Antero Kaperi	_____ Jon Brenden
_____ Ellen Vibeke Pløger	_____ Rasmus Lykke Kristiansen

Hans Christian Hustad



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID
8BE328E2F3764ADD83931A256F69745B