

FRAMSTILLING FRÅ STYRET I ORIGOD AS AV FUSJONSPLANEN MELLOM MENTRO AS OG ORIGOD AS

1. BAKGRUNN

Styra i Mentro AS og Origod AS har utarbeidd ein felles fusjonsplan for fusjon av selskapa med sistnemnte som overtakande selskap.

Denne framstillinga er utarbeidd i samsvar med aksjelova § 13-10, jf § 2-6.

2. VEDERLAGET I FUSJONEN

Ved fusjonen oppløysast Mentro AS og selskapet blir sletta ved ikraftsetjinga av fusjonen. Som vederlag skal aksjonærane i Mentro AS motta nye aksjar i Origod AS. Det skal ikkje utskrivast tilleggsvederlag i fusjonen.

Fusjonsvederlaget består av totalt 405 964 nye aksjar pålydande NOK 1, og skrivast ut gjennom kapitalauke i Origod AS. Aksjekapitalen skal aukast frå NOK 577 000 med NOK 405 964 til NOK 982 964. Aksjeinnskotet utgjer NOK 14 474 048, av dette er NOK 405 964 aksjekapital og NOK 14 068 084 overkurs. Aksjeinnskotet gjerast opp ved at Origod AS overtek alle eigedelar, rettar og plikter som høyrer til Mentro AS. Dette inneber at heile den igangverende verksemda i Mentro AS blir overført til Origod AS.

3. FRAMSTILLING AV VERKSEMDA SOM BLIR OVERTEKE

Mentro AS driv arbeids- og inkluderingstenester på oppdrag frå NAV med utgangspunkt i leigde lokale i Førde.

Mentro AS sine anleggsmiddel er avgrensa til nokre køyretøy og investeringar i leigde lokale. Ut over dette overtek ein ein positiv arbeidskapital og ei betydeleg bankbeholdning. Langsiktig gjeld er avgrensa til ein mindre leasingskyldnad,

Vedlagt denne framstillinga følger årsrekneskapan og revisjonsmeldinga for Mentro AS for dei siste tre åra. Det blir vist til desse for ei nærare oversikt over verksemda, særleg dei økonomiske omstenda.

Verksemda til Mentro AS har i inneverande år vore prega av ordinær drift. Resultatet sidan seinaste balansedag viser eit overskot i samsvar med budsjettet.

4. FRAMGANGSMÅTEN VED FASTSETTINGA AV VEDERLAGET

4.1. Generelt

Fastsetting av byttetilhøvet er basert på verkeleg verdi av selskapa. Det er i denne samanheng lagt til grunn at netto verkeleg verdi av dei eigedelane, rettane og skyldnadane som Origod AS overtek frå Mentro AS er NOK 27 180 000. Det er vidare lagt til grunn at netto verkeleg verdi av Origod AS er NOK 38 632 000. Dette inneber at kvar aksje i Mentro AS gir rett til utskrivning av 811,93 nye aksjar i Origod AS.

Verdsettinga av selskapa er fastsett på bakgrunn av ei samla heilskapsvurdering av dei underliggende verdiane. Ei nærare forklaring av verdsettingsprinsippa som er brukt følger nedanfor i punkt 4.2 og 4.3.

Verdsettinga er basert på verdiar pr 30. juni 2018. Kostnader som følge av fusjonsprosessen er også teke omsyn til i verdsettinga. Styret er ikkje kjent med omstende frå tida etter verdsettingstidspunktet som endrar føresetnadane for verdsettinga eller som kan innebere at denne ikkje lenger er dekkande.

Framgangsmåten som er brukt ved verdsettinga, er rekna for føremålsteneleg. Etter styrets oppfatning er vederlaget til aksjeeigarane i Mentro AS rimeleg og sakleg grunnleggjande. Det har ikkje vore særlege utfordringar ved fastsettinga av vederlaget.

4.2. Nærare om prinsippa for verdsetting av Mentro AS

Ved verdsettinga er det brukt ein innteningsbasert metode (DCF) der framtidige kontantstrømmar er neddiskonterte basert på forventa inntening. Det er ikkje justert med småverksemdspremie.

4.3. Nærare om prinsippa for verdsetting av Origod AS

Ved verdsettinga er det brukt ein innteningsbasert metode (DCF) der framtidige kontantstrømmar er neddiskonterte basert på forventa inntening. Det er ikkje justert med småverksemdspremie. Eigedomane i Origod AS utgjer ein vesentleg verdi. Verdien som er brukt i den samanheng, baserar seg på tidlegare verdivurderingar og eigedomsskattegrunnlag, med omsyn til verdiendringar i perioden fram til 30. juni 2018.

5. OPPLYSNINGAR OM OMSTENDE MED INNVERKNAD PÅ FUSJONEN

Styret er ikkje kjent med at det er omstende som kan ha innverknad på vurderinga av verksemda som skal overtakast og for gjennomføring av fusjonen, anna enn det som er teke omsyn til ved verdsettinga eller for øvrig er omtala i denne framstillinga.

6. FRÅSEGN OM OVERTAKING AV VERDIAR

Styret i Origod AS stadfestar at dei eigedelane, rettane og skyldnadane som selskapet skal overta ved fusjonen kan oppførast i balansen til ein samla nettoverdi som minst tilsvarer pålydande av dei 405 964 aksjane kvar pålydande NOK 1 som blir skrivne ut som fusjonsvederlag frå Origod AS med tillegg av overkurs, det vil seie eit samla aksjeinnskott på NOK 14 474 048, av dette er NOK 405 964 aksjekapital og NOK 14 068 084 overkurs.

ooo000ooo

Styret i Origod AS

Flord 27.08.2018
stad, dato


Siv Merete Stadheim


Styrelleiar


Heidi Grande Røys

Styremedlem


Hilmar Eliasson

Styremedlem


Rune Magnar Bortne

Styremedlem

Vedlegg:

Årsrekneskap og revisjonsmelding for Mentro AS for dei tre siste åra