

List of Signatures

Page 1/1



3. Fusjonsplan NFE-NFS (Ex. ver.).pdf

Name	Method	Signed at
Ulrik Gudmund Modigh	MitID	2023-07-06 08:49 GMT+02
PETTERI JUHA VÄINÄMÖ ÄNKILÄ	FTN (Nordea)	2023-07-04 20:46 GMT+02
Ellen Vibeke Pløger	MitID	2023-07-04 19:25 GMT+02
ARI ANTERO KAPERI	FTN (Nordea)	2023-07-04 14:35 GMT+02



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

External reference: 50C9E600CCD540A3BD70E631DC0C2247

FUSJONSPLAN

For den grenseoverskridende fusjonen mellom

NORDEA FINANS SVERIGE AB (PUBL)
(OVERTAKENDE SELSKAP)

og

NORDEA FINANCE EQUIPMENT AS
(OVERDRAGENDE SELSKAP)

30. JUNI 2023

FUSIONSPLAN

För den gränsöverskridande fusionen mellan

NORDEA FINANS SVERIGE AB (PUBL)
(ÖVERTAGANDE BOLAG)

och

NORDEA FINANCE EQUIPMENT AS
(ÖVERLÅTANDE BOLAG)

30 JUNI 2023



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

Document ID:
50C9E600CCD540A3BD70E631DC0C2247

Vedlegg

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

Bilagor

1. Bolagsordning för Nordea Finans Sverige AB (publ)
2. Förslag till ny bolagsordning för Nordea Finans Sverige AB (publ)
3. Bolagsordning för Nordea Finance Equipment AS
4. Kopia av årsbokslut och årsredovisning för Nordea Finans Sverige AB (publ) för de tre senaste räkenskapsåren
5. Kopia av årsbokslut och årsredovisning för Nordea Finance Equipment AS för de tre senaste räkenskapsåren
6. Meddelande till aktieägare, borgenärer och arbetstagarföreträdare
7. Fusionsrapport från styrelsen i Nordea Finans Sverige AB (publ)
8. Fusionsrapport från styrelsen i Nordea Finance Equipment AS
9. Samtykke till att frångå krav på sakkunnsgrapport avseende Fusionsplanen från Nordea Bank Abp
10. Samtykke från Nordea Bank Abp
11. 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:
50C9E600CCD540A3BD70E631DC0C2247

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



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 30. juni 2023 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**".

Den här fusjonsplanen ("**Fusionsplanen**") har ingåtts den 30 juni 2023 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 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**"), hvorefter 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.

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

2 BAKGRUND OCH MOTIVERING

Styrelserna i NFS och NFE föreslår 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 finansieringsrörelse ("**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.

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



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 NFEs svenske virksomhet overføres til NFS gjennom Fusjonen.

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 betalningsinstitut 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 NFE:s svenska verksamhet överföras till NFS genom Fusionen.



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

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

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.

Ettersom Nordea eier 100 % av aksjene i de Fusjonerende Selskapene før Fusjonen, vil eierforholdet i NFS forbli uendret og Nordea vil fremdeles være eneksjonær 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.

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.

Eftersom 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 202 730 aksjer i NFS.

For hver aksje i Overdragende Selskap, pålydende NOK 1 427 619,16361566, vil NFS utstede 2 007,23289112357 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 multipel-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 FUSJONSVEDERLAG 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 202 730 aktier i NFS.

För varje aktie i det Överlåtande Bolaget med ett nominellt värde om NOK 1 427 619,16361566, kommer NFS att emittera 2 007,23289112357 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.
- 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.

Eiendelene, rettighetene og forpliktelsene i Overdragende Selskap overføres til netto bokførte verdier per 31. mai 2023 der eiendelene og rettighetene utgjør NOK 8 406 264 663 og gjelden NOK 7 109 923 325. 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.

Tillgångarna, rättigheterna och skulderna i det Överlåtande Bolaget överläts till det bokförda nettovärdet per 31 maj 2023, där tillgångarna och rättigheterna uppgår till NOK 8 406 264 663 och skulderna till NOK 7 109 923 325. 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 utstedes i forbindelse med registreringen av Fusjonen.

Fusionsvederlaget utlämnas i samband med registreringen av Fusionen.

Det skal ikke ytes annet vederlag i forbindelse med Fusjonen.

Inget annat vederlag ska lämnas i samband med Fusionen.

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.

5 TIDPUNKTER 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.



Ikrafttredelsestidspunktet forventes å være mot slutten av Q1 2024.

Ikraftträdandetidpunkten beräknas äga rum i slutet av Q1 2024.

På Ikrafttredelsestidspunktet inntreer følgende virkninger av Fusjonen:

Vid Ikraftträdandetidpunkten inträder följande rättsverkningar av Fusionen:

- (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 20 273 000 til totalt SEK 120 273 000, og det er utstedt 202 730 nye aksjer slik at det er totalt 1 202 730 aksjer i NFS;
- (iii) NFE oppløses; og
- (iv) Andre virkninger som etter Fusjonsplanen skal inntre ved Fusjonens ikrafttredelse.

- (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 20 273 000 till totalt SEK 120 273 000], och 202 730 aktier emitteras till totalt 1 202 730 aktier i NFS;
- (iii) NFE upplöses; och
- (iv) andra rättsverkningar som enligt Fusionsplanen ska inträffa när Fusionen träder i kraft.

5.2 Regnskapsmessig gjennomføring

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

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 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.

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 eftersom de tillgångar, rättigheter och förpliktelser som ska överlåtas från det Överlåtande Bolaget till det Övertagande Bolaget inte längre kommer vara föremål för norsk beskattningsrätt efter Fusionen beskattas överlåtelsen i Norge i enlighet med reglerna i paragraf 9-14 och 14-27 i den norska skattelagen.

6 SELSKAPSRETTLIGE BESLUTNINGER

6.1 NFE

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

6 BOLAGSRÄTTSLIGA BESLUT

6.1 NFE

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

6.2 NFS

Det foreslås at generalforsamlingen i NFS treffer beslutning om gjennomføring av Fusjonen i

6.2 NFS

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



overensstemmelse med Fusjonsplanen samt den tilhørende nyemisjonen.

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

7 VILLKOR FÖR UTÖVANDE AV AKTIERÄTTIGHETER

De nya aktierna som emitteras som fusionsvederlag 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 rådgivere har rätt att erhålla godkända och debiterade belopp för utfört arbete. Inga andra rättigheter tillfaller revisorer eller rådgivere 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



overdragelse av arbeidsavtalen og arbeidsforholdet finner sted. Alle ansatte skal informeres om overdragelsen og i forbindelse med dette gis mulighet 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.

att överlåtelse av anställningsavtalet och anställningsförhållandet ska ske. Samtliga anställda måste informeras om överlåtelser och i samband därmed få möjlighet 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 BETINGELSER FOR GJENNOMFØRING

Gjennomføring av Fusjonen skal være betinget av at:

- (i) den forutgående NFN Fusjonen og NFD Fusjonen 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.

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 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.

Det Overtakende Selskapets vedtekter i den versjonen som på tidspunktet for Fusjonens gjennomføring vil være registrert hos Bolagsverket og godkjent av Finansinspektionen er vedlagt denne Fusjonsplanen som Vedlegg 2.

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.

Det Övertagande Bolagets bolagsordning i den version som kommer vid tidpunkten för Fusionens genomförande att vara registrerad hos Bolagsverket och godkänd av Finansinspektionen bifogas till denna Fusionsplan som Bilaga 2.

12 KREDITORER

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

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

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

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

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

14 TILLEGGSINFORMASJON

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

En kopi av årsregnskap og årsrapport for NFE, inkludert revisors beretning, for de tre siste regnskapsårene er vedlagt som Vedlegg 5.

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 6.

14 YTTERLIGARE INFORMATION

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

En kopia av årsbokslut och årsredovisning med revisionsberättelse för NFE för de tre senaste räkenskapsåren bifogas som Bilaga 5.

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 6.

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 9.

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 10.

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 11.

15 SAKKUNNIGRAPPORT FÖR FUSIONSPLANEN

15.1 NFE

Nordea, som är ensam aktieägare i det Överlåtande Bolaget, har samtyckt till att frångå kravet på upprättande av en sakkunnigrapport för Fusionsplanen, jfr asal. § 13-28 4 st. Samtycke från Nordea bifogas som Bilaga 9.

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. Samtycke från Nordea bifogas som Bilaga 10.

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



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 7 og Vedlegg 8.

Nordea, som er eneksjonær i det Overtakende Selskapet, har samtykket til at det ikke skal utarbeides et avsnitt med informasjon for aksjonærene i styrets rapport i henhold til 23 kap. 39 a § tredje ledd 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.

16 FUSIONSRAPPORT

Styrelsens for 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. Styrelsernas redogörelser bifogas som Bilaga 7 och Bilaga 8.

Nordea, som är ensam aktieägare i det Övertagande Bolaget, har samtyckt till att ett avsnitt med information för aktieägarna inte ska upprättas i styrelsens redogörelse i enlighet med 23 kap. 39 a § 3 st. ABL.

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



SIGNATURSIDE FUSJONSPLAN / SIGNATURSIDA FUSIONSPLAN

Oslo / Stockholm, 30. juni 2023

Styret i / Styrelsen i

Nordea Finans Sverige AB (publ)

Ari Antero Kaperi
(Styrets leder/Styrelseordförande)

Petteri Juha Väinämö Änkilä

Ellen Vibeke Pløger

Ulrik Gudmund Modigh

Styret i / Styrelsen i

Nordea Finance Equipment AS

Ari Antero Kaperi
(Styrets leder/Styrelseordförande)

Petteri Juha Väinämö Änkilä

Ellen Vibeke Pløger

Ulrik Gudmund Modigh



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

Document ID:
50C9E600CCD540A3BD70E631DC0C2247

BOLAGSORDNING

för

Nordea Finans Sverige AB

med godkända och registrerade ändringar till och med 2011-03-21

§ 1 Firma

Bolagets firma är Nordea Finans Sverige AB och på engelska Nordea Finance Sweden Plc.
Bolaget är publikt (publ).

§ 2 Bolagets säte

Styrelsen skall ha sitt säte i Stockholm.

§ 3 Tillsyn av Finansinspektionen

Bolaget skall stå under tillsyn av Finansinspektionen i enlighet med lagen (2004:297) om bank- och finansieringsrörelse.

§ 4 Bolagets verksamhet

Bolaget får bedriva sådan finansieringsrörelse som avses i 1 kap 4 § lagen (2004:297) om bank- och finansieringsrörelse. I denna bestämmelse anges att med finansieringsrörelse avses rörelse i vilken det ingår näringsverksamhet som har till ändamål att

1. ta emot återbetalningspliktiga medel från allmänheten, och
2. lämna kredit, ställa garanti för kredit eller i finansieringssyfte förvärva fordringar eller upplåta lös egendom till nyttjande (leasing).

Bolaget får vidare bedriva finansiell verksamhet och verksamhet som har ett naturligt samband därmed enligt 7 kap 1 § lagen om bank- och finansieringsrörelse.

I enlighet med ovan är föremål för Bolagets verksamhet

- att lämna och förmedla kredit, bland annat i form av konsumentkredit, kredit mot panträtt i fast och lös egendom (lösören, fordringsbevis etc),
- att medverka till finansiering genom att förvärva fordringar eller upplåta egendom till nyttjande (leasing),
- att ställa garanti för kredit och ikläda sig liknande åtaganden,
- att medverka vid försäljning av försäkringstjänster,
- att bedriva inkassoverksamhet, samt
- att lämna råd i ekonomiska frågor och i övriga frågor som hör samman med verksamheten.

Vidare får bolaget bedriva sådan verksamhet som har ett naturligt samband med ovan angivna verksamheter.

Verksamheten skall bedrivas i förhållande till näringsidkare, institutioner, föreningar och konsumenter, liksom till staten, kommuner och därmed jämförliga samfälligheter.

§ 5 Kreditgivning

Kredit får endast beviljas om kredittagaren på goda grunder kan förväntas fullgöra sina betalningsåtaganden.

Kredit får endast beviljas mot säkerhet i fast eller lös egendom, borgen eller motsvarande.

Kredit får, trots vad som anges i föregående stycke, lämnas utan säkerhet i följande fall:

- a) när någon av följande är kredittagare eller svarar för kredit på grund av borgen: staten, kommun, kommunalförbund eller andra kommunala samfälligheter, Sveriges riksbank eller svensk bank,
- b) efter prövning i det enskilda fallet av kredittagarens betalningsförmåga i förhållande till den beviljade krediten, samt
- c) när det föreligger särskilda skäl att avstå från säkerhet i samband med åtgärder för skyddande av fordran.

Vad som gäller vid lämnande av kredit enligt ovan i denna paragraf gäller även vid bolagets medverkan till finansiering.

Vid uppskattning av erbjuden säkerhets värde skall hänsyn tas till alla omständigheter som skäligen kan beräknas komma att påverka värdet under kredittiden.

Som värde på egendom som utgör säkerhet skall gälla det uppskattningsvärde som bolaget åsätter egendomen. Bolaget skall därvid - i de fall bolaget så anser erforderligt - inhämta utlåtande av särskilt utsedd värderingsman.

Bolagets objektssäkerhet skall vara nöjaktigt försäkrad.

Bolagets utlåning skall ges sådana villkor med avseende på löptid och räntebindning att en god balans kan upprätthållas med de villkor som gäller för upplåningen.

§ 6 Upplåning samt placering av medel

För anskaffande av medel för sin verksamhet får bolaget

- 1) ge ut certifikat och obligationer eller motsvarande och ta upp reverslån,
- 2) ge ut förlagsbevis eller andra förskrivningar som medför rätt till betalning efter bolagets övriga förbindelser, samt
- 3) begagna kredit i räkning.

Upplånade medel som ej används för lämnande av kredit eller medverkan vid finansiering enligt § 4 får placeras i

- 1) kassa,
- 2) fordringar för vilka någon av följande svarar som gäldenär eller borgensman, nämligen
 - a) svenska staten,
 - b) kommun, kommunalförbund eller annan kommunal samfällighet,
 - c) Sveriges riksbank,
 - d) svensk bank, försäkringsbolag med svensk koncession, eller
 - e) annat kreditmarknadsföretag som står under tillsyn av Finansinspektionen.

I den utsträckning som behövs för att balansera i bolagets verksamhet uppkommande ränterisker eller valutarisker eller för att eljest underlätta bolagets upplåning får bolaget förvärva eller utställa derivatinstrument på penning-, kapital- och valutamarknaden.

§ 7 Aktiekapital och antalet aktier

Bolagets aktiekapital skall vara lägst tjugofem (25) miljoner kronor och högst etthundra (100) miljoner kronor.

Antalet aktier skall vara lägst 250 000 och högst 1 000 000.

§ 8 Styrelse - sammansättning

Bolagets styrelse skall bestå av lägst tre och högst tio ledamöter med högst fem suppleanter. Ledamöter, suppleanter och ordförande väljs på bolagsstämman för tiden intillslutet av den första årsstämma som hålls efter det år då styrelseledamoten utsågs.

§ 9 Styrelse - beslutförhet

Styrelsen är beslutför då mer än halva antalet styrelseledamöter är närvarande; dock att av i beslutet deltagande styrelseledamöter alltid mer än hälften måste utgöras av ledamöter, som inte är befattningshavare i bolaget.

§ 10 Styrelse - delegering av beslutanderätt

Styrelsen skall besluta i frågor rörande bolagets upp- och utlåning. Dock äger styrelsen uppdraga åt verkställande direktören eller, vid förfall för denne, en styrelseledamot att i förening med annan styrelseledamot fatta beslut i frågor rörande upp- och utlåning, som ej är av principiell betydelse eller eljest av stor vikt för bolaget. Sådant uppdrag skall lämnas i särskild av styrelsen, för ett år i sänder, fastställd instruktion.

§ 11 Räkenskapsår

Bolagets räkenskapsår skall vara kalenderåret.

§ 12 Revision

För granskning av bolagets årsredovisning och bokföring samt styrelsens och den verkställande direktörens förvaltning skall en eller två revisorer väljas av bolagsstämman. Uppdraget som revisor gäller till slutet av den första årsstämma som hålls efter det år då revisorn utsågs.

§ 13 Bolagsstämma - kallelse

Kallelse till bolagsstämma och andra meddelanden till aktieägarna skall ske genom brev från styrelsen till alla i bolagets aktiebok förtecknade aktieägare. Dessutom skall kallelse alltid ske genom annonsering i Post- och Inrikes Tidningar och Dagens Nyheter.

Kallelse till årsstämma samt kallelse till extra bolagsstämma där fråga om ändring av bolagsordningen kommer att behandlas skall utfärdas tidigast sex veckor och senast fyra veckor före stämman.

Kallelse till annan extra bolagsstämma skall utfärdas tidigast sex veckor och senast två veckor före stämman.

§ 14 Rösträtt

Vid bolagsstämma får envar av röstberättigad rösta för fulla antalet av honom ägda och företrädna aktier utan begränsning i röstetalet.

§ 15 Tid och plats för Bolagsstämma

Bolagsstämma skall hållas i Stockholm. Årsstämma skall hållas en gång om året före utgången av juni månad.

§ 16 Ärenden vid årsstämma

På årsstämma skall följande ärenden förekomma till behandling:

1. Val av ordförande vid stämman.
2. Upprättande och godkännande av röstlängd.
3. Val av en eller två justeringsmän.
4. Fråga om stämman blivit behörigen sammankallad.
5. Godkännande av dagordning,
6. Framläggande av årsredovisning och revisionsberättelse samt - i förekommande fall - koncernredovisning och koncernrevisionsberättelse.

7. Beslut om
- a) fastställande av resultaträkning och balansräkning samt - i förekommande fall koncernresultaträkning och koncernbalansräkning,
 - b) dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust enligt fastställd balansräkning samt
 - c) ansvarsfrihet för styrelseledamöterna och den verkställande direktören,
8. Fastställande av arvoden åt styrelseledamöter och revisorer.
9. Val av styrelseledamöter, styrelsesuppleanter och ordförande.
10. Annat ärende som ankommer på stämman enligt aktiebolagslagen eller bolagsordningen.

§ 17 Delegering till Nordea Bank AB (publ)

Styrelsen äger till Nordea Bank AB (publ) överlåta rätt att besluta i kreditfrågor, som inte kräver kvalificerad kreditprövning och endast innebär måttligt risktagande. Överlåtelsen skall godkännas av Finansinspektionen samt regleras dels i kreditinstruktion fastställd av styrelsen, dels genom avtal med Nordea Bank AB (publ).

Bolagsordningen antagen vid årsstämman den 21 mars 2011.

Inhämtande av synpunkter på fusionsplan

Nordea Finans Sverige AB (publ), ett svenskt bolag med org. nr 556021-1475 (det "**Övertagande Bolaget**") och Nordea Finance Equipment AS, ett norskt bolag med org. nr. 987 664 398 (det "**Överlåtande Bolaget**") planerar att genomföra en fusion på väsentligen samma villkor som presenteras i den bifogade fusionsplanen, genom vilken alla tillgångar och skulder i det Överlåtande Bolaget kommer överlåtas till det Övertagande Bolaget och det Överlåtande Bolaget kommer därefter att upplösas utan likvidation.

Härmed informeras samtliga av de fusionerade bolagens aktieägare, borgenärer och arbetstagarföreträdare (eller, om sådana företrädare inte finns, arbetstagarna själva) att synpunkter på fusionsplanen enligt 23 kap. 41 a § aktiebolagslagen (2005:551) kan lämnas till Nordea Finans Sverige AB (publ).

Ett meddelande med synpunkter ska lämnas senast fem arbetsdagar före dagen för den bolagsstämma som ska ta ställning till fusionsplanen kommer att hållas i Nordea Finans Sverige AB (publ). Bolagsstämman kommer som tidigast att hållas sex veckor från dagens datum, i enlighet med styrelsens förslag. Synpunkter som läggs fram inom den ovannämnda tidsfristen kommer läggas fram på den bolagsstämma som beslutar om fusionsplanen.

Synpunkter enligt ovan kan lämnas till följande adress:

Nordea Finans Sverige AB (publ)

Att: Anders Grönberg

Lindhagensgatan 112,

105 71 Stockholm

Stockholm, den 6 juli 2023

List of Signatures

Page 1/1



3. Appendix 7. Styrelsens redogörelse (NFS) (Ex. ver.).pdf

Name	Method	Signed at
Ulrik Gudmund Modigh	MitID	2023-07-06 08:31 GMT+02
PETTERI JUHA VÄINÄMÖ ÄNKILÄ	FTN (Nordea)	2023-07-04 20:44 GMT+02
Ellen Vibeke Pløger	MitID	2023-07-04 19:25 GMT+02
ARI ANTERO KAPERI	FTN (Nordea)	2023-07-04 14:35 GMT+02



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

External reference: 9732DCA9260D4FD1B817B587C0D3A226

STYRELSENS REDOGÖRELSE ENLIGT 23 KAP. 39 § AKTIEBOLAGSLAGEN

Nordea Finans Sverige AB (publ), ett svenskt bolag med org. nr 556021-1475 ("NFS" eller det "Övertagande Bolaget") och Nordea Finance Equipment AS, ett norskt bolag med org. nr. 987 664 398 ("NFE" eller det "Överlåtande Bolaget" och tillsammans med det Övertagande Bolaget, de "Fusionerande Bolagen") har den 30 juni 2023 upprättat en gemensam fusionsplan, enligt vilken det Överlåtande Bolaget ska upplösas utan likvidation varvid dess samtliga tillgångar och skulder ska övertas av det Övertagande Bolaget som en del av en gränsöverskridande fusion ("Fusionen"). Styrelsen för NFS har upprättat följande redogörelse avseende Fusionen, i syfte att informera NFS:s anställda och borgenärer enligt 23 kap. 39 § aktiebolagslagen (2005:551).

1. Bakgrund till Fusionen

- 1.1 De Fusionerande Bolagen är båda helägda av Nordea Bank Abp, ett finskt aktiebolag med org. nr 2858394-9 ("Nordea"). De Fusionerande Bolagen ingår följaktligen i Nordea-koncernen ("Koncernen").
- 1.2 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) NFE, vars verksamhet bl.a. bedrivs genom filialer i Sverige ("NFE SE") och Danmark ("NFE DK");
 - (iii) NFS; och
 - (iv) Nordea Finans Danmark A/S ("NFD"), ett danskt betalningsinstitut med org. nr 89 80 59 10.
- 1.3 Fusionen ska förenkla koncernstrukturen 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. Den önskade strukturen i Nordea Finance förväntas förbättra bolagsstyrningen, vilket i sin tur förväntas stärka koncernens förmåga att bedriva sin affärsverksamhet. Nordea Finance kommer genom Fusionen att kunna agera mer enhetligt på de berörda marknaderna.
- 1.4 För att uppnå den förenklade koncernstrukturen avser Nordea Finance att genomföra en intern omorganisation genom följande tre steg:



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

Document ID:
9732DCA9260D4FD1B817B587C0D3A226

- (a) tillgångar, rättigheter och skyldigheter hänförliga till NFE:s norska verksamhet överförs från NFE till NFN genom en inhemsk delning ("**NFN Delningen**");
- (b) omedelbart efter NFN Delningen överförs de tillgångar, rättigheter och skyldigheter som är hänförliga till NFE:s danska verksamhet från NFE till NFD genom en gränsöverskridande delning ("**NFD Delningen**"); och
- (c) så snart som praktiskt möjligt efter NFD Delningen överförs kvarvarande tillgångar, rättigheter och skyldigheter i NFE till NFS genom en gränsöverskridande fusion (Fusionen).

1.5 Genom Fusionen kommer NFE att upplösas utan likvidation, varvid dess samtliga kvarvarande tillgångar och skulder övertas av NFS. Efter Fusionen kommer den svenska verksamhet som bedrevs av NFE SE att bedrivas genom NFS.

2. Fusionens ikraftträdande

- 2.1 Fusionen kommer att träda i kraft bolagsrättsligt efter registrering av verkställandet av Fusionen hos Bolagsverket ("**Ikraftträdandedagen**"), vilket bl.a. förutsätter (i) att borgenärsfristen i Norge har löpt ut och att det behöriga norska handelsregistret (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.
- 2.2 Ikraftträdandetidpunkten beräknas äga rum i slutet av första kvartalet 2024.
- 2.3 Förutsatt att Fusionen träder i kraft kommer NFE att införlivas i NFS:s räkenskaper på Ikraftträdandedagen.

3. Fusionens sannolika följder för aktieägarna

Nordea, som är ensam aktieägare i både det Övertagande Bolaget och det Överlåtande Bolaget, har samtyckt till att inget avsnitt med information för aktieägarna upprättas i denna redogörelse, i enlighet med 23 kap. 39 a § andra stycket aktiebolagslagen.

4. Fusionens sannolika följder för borgenärer

Styrelsen i NFS har utsett PwC Sverige till revisor för att granska Fusionen. I egenskap av revisor har PwC Sverige utfärdat ett yttrande över huruvida det Övertagande Bolagets borgenärer kan anses adekvat skyddade efter Fusionen jämfört med nuvarande situation. Av PwC Sveriges yttrande följer att



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

Document ID:
9732DCA9260D4FD1B817B587C0D3A226

Fusionen inte förutses äventyra situationen för det Övertagande Bolagets borgenärer. Styrelsen i NFS instämmer i denna bedömning.

5. Fusionens sannolika följder för anställda

- 5.1 De Fusionerande Bolagen har arbetstagare.
- 5.2 Det Överlåtande Bolagets svenska verksamhet kommer att bedrivas direkt i NFS. Styrelsen bedömer att Fusionen inte kommer att medföra några konsekvenser för nuvarande arbetstagare i det Överlåtande Bolaget, bortsett från bytet av arbetsgivare.
- 5.3 Styrelsen bedömer att Fusionen inte kommer medföra någon förändring för arbetstagare i det Övertagande Bolaget.
- 5.4 Inga uppsägningar på grund av Fusionen förväntas i NFS som Övertagande Bolag.
- 5.5 Det Överlåtande Bolaget och NFS har informerat relevanta arbetstagarorganisationer om den stundande fusionen.

6. Ytterligare konsekvenser

- 6.1 Varken det Övertagande Bolaget eller det Överlåtande Bolaget har några dotterbolag. Fusionen har ingen påverkan på andra närstående bolag till de Fusionerande Bolagen förutom vad som nämns ovan.
- 6.2 Det Överlåtande Bolagets nuvarande bolagsordning och övriga bolagsorgan och funktioner i det Överlåtande Bolaget kommer att upphöra så snart Fusionen träder i kraft. Bolagsnamnet för de Fusionerande Bolagen kommer efter Fusionen att vara "Nordea Finans Sverige AB (publ)".
- 6.3 Varken externa revisorer eller experter som slutligen granskar villkoren för Fusionen, eller medlemmar i de Fusionerande Bolagens förvaltnings-, lednings-, övervaknings-, eller kontrollorgan beviljas några särskilda förmåner eller rättigheter med anledning av Fusionen. NFS kommer inte att tilldela några särskilda rättigheter till innehavare av aktier eller andra värdepapper än aktier representerande aktiekapitalet och inga andra åtgärder till förmån för sådana personer har föreslagits.

Separat signatursida följer



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

Document ID:
9732DCA9260D4FD1B817B587C0D3A226

Stockholm, 30 juni 2023

Styrelsen i Nordea Finans Sverige AB (publ)

Ari Kaperi

Petteri Änkilä

Ulrik Modigh

Ellen Pløger



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

Document ID:
9732DCA9260D4FD1B817B587C0D3A226

Samtycke enligt 23 kap. 10, 11, 39 a och 40 §§ aktiebolagslagen (2005:551)

Nordea Finans Sverige AB (publ), ett svenskt bolag med org. nr 556021-1475 (det "Övertagande Bolaget") och Nordea Finance Equipment AS, ett norskt bolag med org. nr 987 664 398 (det "Överlåtande Bolaget") har beslutat att genomföra en fusion på väsentligen samma villkor som presenteras i den bifogade fusionsplanen, Bilaga 1, genom vilken alla tillgångar och skulder i det Överlåtande Bolaget kommer överlåtas till det Övertagande Bolaget och det Överlåtande Bolaget kommer därefter att upplösas utan likvidation.

Nordea Bank Abp, ett finskt bolag med org. nr 2858394-9 ("Nordea") är ensam aktieägare i både det Övertagande Bolaget och det Överlåtande Bolaget.

Nordea lämnar härmed ett oåterkalleligt medgivande i enlighet med 23 kap. 11 och 40 §§ aktiebolagslagen till att revisorns granskning av och yttrande över fusionsplanen ska begränsas till om revisorn i sin granskning har funnit att fusionen skulle äventyra betalningen av det Övertagande Bolagets borgenärsfordringar.

Nordea lämnar vidare ett oåterkalleligt medgivande i enlighet med 23 kap. 39 a § andra stycket aktiebolagslagen till att ett avsnitt med information för aktieägarna inte behöver upprättas i styrelsens redogörelse av de omständigheter som kan vara av vikt vid bedömningen av om fusionen är lämplig för det Övertagande Bolaget.

Nordea lämnar vidare ett oåterkalleligt medgivande i enlighet med 23 kap. 10 § aktiebolagslagen till att en sådan redogörelse som avses i 23 kap. 10 § andra stycket inte behöver fogas till fusionsplanen.

Datum: 7 juli 2023

Nordea Bank Abp
genom

DocuSigned by:

Ylva MacDowall Hayler

B2B113764ACA466...

Namn: Ylva MacDowall Hayler

DocuSigned by:

Andreas Lien Sandberg

33A352EF50844E0...

Namn: Andreas Lien Sandberg

Certificate Of Completion

Envelope Id: 2DFEF9A9D343489192CA35E73AD6D6FD		Status: Completed
Subject: Complete with DocuSign: 2023-07-07 Samtycke NBAbp (Ex. ver.).pdf		
Source Envelope:		
Document Pages: 1	Signatures: 2	Envelope Originator:
Certificate Pages: 5	Initials: 0	Emilie Haakestad
AutoNav: Enabled		Ruseløkkveien 38
Envelopeld Stamping: Enabled		Oslo, Oslo 0251
Time Zone: (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna		eha@thommessen.no
		IP Address: 81.175.32.90

Record Tracking

Status: Original	Holder: Emilie Haakestad	Location: DocuSign
07 July 2023 15:47	eha@thommessen.no	

Signer Events

Signer Events	Signature	Timestamp
Andreas Lien Sandberg	DocuSigned by: Andreas Lien Sandberg 33A352EF56844E0... Signature Adoption: Pre-selected Style Using IP Address: 77.16.59.206 Signed using mobile	Sent: 07 July 2023 15:55
Andreas.Lien.Sandberg@nordea.com		Viewed: 07 July 2023 16:19
Security Level: Email, Account Authentication (None)		Signed: 07 July 2023 16:20

Authentication Details

Identity Verification Details:

Workflow ID: e8923ad3-b31b-42c1-bc09-4e4a0502bd52

Workflow Name: DocuSign ID Verification

Workflow Description: The signer will need to identify themselves with a valid government ID.

Identification Method: Electronic ID

Type of Electronic ID: BankID Norway Mobile

Transaction Unique ID: d2bdbb9a-85b3-587d-8e64-e24fe4311c85

Country or Region of ID: NO

Result: Passed

Performed: 07 July 2023 | 16:19

Electronic Record and Signature Disclosure:

Accepted: 07 July 2023 | 16:19

ID: 2ab9e307-cf44-4fd8-9fae-22a97008c780

Ylva MacDowall Hayler	DocuSigned by: Ylva MacDowall Hayler B2B113764ACA466... Signature Adoption: Pre-selected Style Using IP Address: 158.233.247.18	Sent: 07 July 2023 15:55
Ylva.MacDowall.Hayler@nordea.com		Viewed: 07 July 2023 16:02
Head of LC&I Legal Norway		Signed: 07 July 2023 16:03
Nordea Bank Abp, filial i Norge		
Security Level: Email, Account Authentication (None)		

Authentication Details

Identity Verification Details:

Workflow ID: e8923ad3-b31b-42c1-bc09-4e4a0502bd52

Workflow Name: DocuSign ID Verification

Workflow Description: The signer will need to identify themselves with a valid government ID.

Identification Method: Electronic ID

Type of Electronic ID: BankID Norway Mobile

Transaction Unique ID: 4f7cc3e4-2451-5873-9057-4ca92e9f0046

Country or Region of ID: NO

Result: Passed

Performed: 07 July 2023 | 16:01

Electronic Record and Signature Disclosure:

Accepted: 07 July 2023 | 16:02

ID: 461f2762-2e85-4dc5-a246-a7e7479997bc

In Person Signer Events

In Person Signer Events	Signature	Timestamp
-------------------------	-----------	-----------

Editor Delivery Events	Status	Timestamp
Agent Delivery Events	Status	Timestamp
Intermediary Delivery Events	Status	Timestamp
Certified Delivery Events	Status	Timestamp
Carbon Copy Events	Status	Timestamp
Witness Events	Signature	Timestamp
Notary Events	Signature	Timestamp
Envelope Summary Events	Status	Timestamps
Envelope Sent	Hashed/Encrypted	07 July 2023 15:55
Certified Delivered	Security Checked	07 July 2023 16:02
Signing Complete	Security Checked	07 July 2023 16:03
Completed	Security Checked	07 July 2023 16:20
Payment Events	Status	Timestamps
Electronic Record and Signature Disclosure		

ELECTRONIC RECORD AND SIGNATURE DISCLOSURE

From time to time, Advokatfirmaet Thommessen AS (we, us or Company) may be required by law to provide to you certain written notices or disclosures. Described below are the terms and conditions for providing to you such notices and disclosures electronically through the DocuSign system. Please read the information below carefully and thoroughly, and if you can access this information electronically to your satisfaction and agree to this Electronic Record and Signature Disclosure (ERSD), please confirm your agreement by selecting the check-box next to 'I agree to use electronic records and signatures' before clicking 'CONTINUE' within the DocuSign system.

Getting paper copies

At any time, you may request from us a paper copy of any record provided or made available electronically to you by us. You will have the ability to download and print documents we send to you through the DocuSign system during and immediately after the signing session and, if you elect to create a DocuSign account, you may access the documents for a limited period of time (usually 30 days) after such documents are first sent to you. After such time, if you wish for us to send you paper copies of any such documents from our office to you, you will be charged a \$0.00 per-page fee. You may request delivery of such paper copies from us by following the procedure described below.

Withdrawing your consent

If you decide to receive notices and disclosures from us electronically, you may at any time change your mind and tell us that thereafter you want to receive required notices and disclosures only in paper format. How you must inform us of your decision to receive future notices and disclosure in paper format and withdraw your consent to receive notices and disclosures electronically is described below.

Consequences of changing your mind

If you elect to receive required notices and disclosures only in paper format, it will slow the speed at which we can complete certain steps in transactions with you and delivering services to you because we will need first to send the required notices or disclosures to you in paper format, and then wait until we receive back from you your acknowledgment of your receipt of such paper notices or disclosures. Further, you will no longer be able to use the DocuSign system to receive required notices and consents electronically from us or to sign electronically documents from us.

All notices and disclosures will be sent to you electronically

Unless you tell us otherwise in accordance with the procedures described herein, we will provide electronically to you through the DocuSign system all required notices, disclosures, authorizations, acknowledgements, and other documents that are required to be provided or made available to you during the course of our relationship with you. To reduce the chance of you inadvertently not receiving any notice or disclosure, we prefer to provide all of the required notices and disclosures to you by the same method and to the same address that you have given us. Thus, you can receive all the disclosures and notices electronically or in paper format through the paper mail delivery system. If you do not agree with this process, please let us know as described below. Please also see the paragraph immediately above that describes the consequences of your electing not to receive delivery of the notices and disclosures electronically from us.

How to contact Advokatfirmaet Thommessen AS:

You may contact us to let us know of your changes as to how we may contact you electronically, to request paper copies of certain information from us, and to withdraw your prior consent to receive notices and disclosures electronically as follows:

To contact us by email send messages to: saa@thommessen.no

To advise Advokatfirmaet Thommessen AS of your new email address

To let us know of a change in your email address where we should send notices and disclosures electronically to you, you must send an email message to us at saa@thommessen.no and in the body of such request you must state: your previous email address, your new email address. We do not require any other information from you to change your email address.

If you created a DocuSign account, you may update it with your new email address through your account preferences.

To request paper copies from Advokatfirmaet Thommessen AS

To request delivery from us of paper copies of the notices and disclosures previously provided by us to you electronically, you must send us an email to saa@thommessen.no and in the body of such request you must state your email address, full name, mailing address, and telephone number. We will bill you for any fees at that time, if any.

To withdraw your consent with Advokatfirmaet Thommessen AS

To inform us that you no longer wish to receive future notices and disclosures in electronic format you may:

- i. decline to sign a document from within your signing session, and on the subsequent page, select the check-box indicating you wish to withdraw your consent, or you may;
- ii. send us an email to saa@thommessen.no and in the body of such request you must state your email, full name, mailing address, and telephone number. We do not need any other information from you to withdraw consent.. The consequences of your withdrawing consent for online documents will be that transactions may take a longer time to process..

Required hardware and software

The minimum system requirements for using the DocuSign system may change over time. The current system requirements are found here: <https://support.docusign.com/guides/signer-guide-signing-system-requirements>.

Acknowledging your access and consent to receive and sign documents electronically

To confirm to us that you can access this information electronically, which will be similar to other electronic notices and disclosures that we will provide to you, please confirm that you have read this ERSD, and (i) that you are able to print on paper or electronically save this ERSD for your future reference and access; or (ii) that you are able to email this ERSD to an email address where you will be able to print on paper or save it for your future reference and access. Further, if you consent to receiving notices and disclosures exclusively in electronic format as described herein, then select the check-box next to 'I agree to use electronic records and signatures' before clicking 'CONTINUE' within the DocuSign system.

By selecting the check-box next to 'I agree to use electronic records and signatures', you confirm that:

- You can access and read this Electronic Record and Signature Disclosure; and
- You can print on paper this Electronic Record and Signature Disclosure, or save or send this Electronic Record and Disclosure to a location where you can print it, for future reference and access; and
- Until or unless you notify Advokatfirmaet Thommessen AS as described above, you consent to receive exclusively through electronic means all notices, disclosures, authorizations, acknowledgements, and other documents that are required to be provided or made available to you by Advokatfirmaet Thommessen AS during the course of your relationship with Advokatfirmaet Thommessen AS.



Revisorsyttrande över fusionsplan enligt 23 kap. 11 § mht. 23 kap. 40 § aktiebolagslagen (2005:551)

Till styrelsen i Nordea Finans Sverige AB (publ), org.nr 556021-1475

Vi har granskat fusionsplanen mellan Nordea Finans Sverige AB (publ) (övertagande bolag) och Nordea Finance Equipment AS, org. nr. 987 664 398 (överlåtande bolag), som innefattar en redogörelse över de omständigheter som kan vara av vikt vid bedömningen av fusionens lämplighet för bolagen enligt 23 kap. 39 §, daterad 6 juli 2023. Samtliga aktieägare i Nordea Finans Sverige AB (publ) och Nordea Finance Equipment AS har gett samtycke till ett begränsat yttrande enligt 23 kap. 11 § aktiebolagslagen.

Styrelsens ansvar för fusionsplanen

Det är styrelserna i Nordea Finans Sverige AB (publ) och Nordea Finance Equipment AS som har ansvaret för att ta fram fusionsplanen enligt aktiebolagslagen och för att det finns en sådan intern kontroll som styrelserna bedömer nödvändig för att kunna ta fram fusionsplanen utan väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Revisorns ansvar

Vår uppgift är att göra vårt uttalande på grundval av vår granskning. Vi har utfört granskningen enligt FARs rekommendation RevR 4 Granskning av fusionsplan. Denna rekommendation kräver att vi planerar och utför granskningen för att uppnå begränsad säkerhet om att fusionen inte medför fara för att borgenärerna i det övertagande bolaget inte ska få sina fordringar betalda. Revisionsföretaget tillämpar International Standard on Quality Management 1, som kräver att företaget utformar, implementerar och hanterar ett system för kvalitetsstyrning inklusive riktlinjer eller rutiner avseende efterlevnad av yrkesetiska krav, standarder för yrkesutövningen och tillämpliga krav i lagar och andra författningar. Vi är oberoende i förhållande till Nordea Finans Sverige AB (publ) och Nordea Finance Equipment AS enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Granskningen innefattar att genom olika åtgärder inhämta bevis om att det inte föreligger fara för att borgenärerna inte ska få sina fordringar betalda. Granskningen har begränsats till en översiktlig analys samt förfrågningar hos bolagets personal. Vårt bestyrkande grundar sig därmed på en begränsad säkerhet jämfört med en revision. Vi anser att de bevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för vårt uttalande.

Uttalanden

Grundat på vår granskning har det inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att

- anse att fusionen medför fara för att borgenärerna i Nordea Finans Sverige AB (publ) (det övertagande bolaget) inte ska få sina fordringar betalda;
- styrelsens redogörelse inte avspeglar de omständigheter som kan vara av vikt vid bedömningen av fusionens lämplighet för bolagen.

Stockholm den dag som framgår av vår elektroniska signatur

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Peter Sott
Auktoriserad revisor

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2023-07-06 13:20:41 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: PETER SOTT

Datum

Peter Sott

Auktoriserad revisor

Leveranskanal: E-post