

## FUSJONSRAPPORT FRA STYRET I BANK2 ASA

ORG NR 988 257 133

Styrene i Bank2 ASA ("**Selskapet**") og Bluestep Bank AB (publ) ("**Bluestep**") er blitt enige om en fusjonsplan for en grenseoverskridende fusjon av disse to selskapene ("**Fusjonen**"). Selskapet og Bluestep omtales i det følgende i fellesskap som de "**Fusjonerende Selskapene**".

Denne fusjonsrapporten er utarbeidet av styret i Selskapet den 7. desember 2023 i henhold til aksjeloven § 13-25, jf. allmennaksjeloven §§ 13-9 og 13-27. Rapporten gir en oversikt over hva Fusjonen vil bety for Selskapet og Selskapets eneksjonær og kreditorer. Selskapet har ansatte.

Fusjonen vil innebære at Selskapet sine eiendeler, rettigheter og forpliktelser i sin helhet blir overført til Bluestep. Selskapet vil oppløses på tidspunktet for gjennomføringen av Fusjonen.

Fusjonen vil bli gjennomført i henhold til reglene om grenseoverskridende fusjoner i allmennaksjeloven kapittel 13 VII.

### 1 BAKGRUNN OG BEGRUNNELSE FOR FUSJONEN

Bluestep Holding AB, et svensk aksjeselskap med organisasjonsnummer 556668-9575 ("**Bluestep Holding**"), eier 100 % av aksjene i Bluestep. Bluestep eier 100 % av aksjene i Selskapet. De Fusjonerende Selskapene er altså begge selskaper i Bluestep-konsernet ("**Konsernet**").

Bakgrunnen for Fusjonen er et ønske om å forenkle og harmonisere den juridiske strukturen i Konsernet, øke effektiviteten og redusere administrativ kompleksitet som flere datterselskaper ellers medfører. Fusjonen vil videre medføre at virksomheten blir underlagt mer harmoniserte lovkrav, som vil utløse kostnadsbesparelser, samt ytterligere synergieffekter.

Ved Fusjonen overføres Selskapets virksomhet, med tilhørende ansatte, eiendeler, rettigheter og forpliktelser, til Bluesteps norske filial. Fusjonen vil ikke medføre at drift, funksjoner eller eiendeler etc. flyttes fra Norge til Sverige. Fusjonen forventes derfor ikke å utløse norsk "exit-skatt", eller annen andre former for skatter eller avgifter.

Fusjonen er nødvendig for å oppnå den ønskede konsern- og ledelsesstrukturen i Konsernet etter reorganiseringen.

For nærmere detaljer om fremgangsmåten i og gjennomføringen av Fusjonen vises det til fusjonsplanen av 7. desember 2023 ("**Fusjonsplanen**").

### 2 JURIDISK OG ØKONOMISK GJENNOMFØRING AV FUSJONEN

Fusjonen er underlagt regelsett for grenseoverskridende fusjoner i Norge og Sverige. Fra et juridisk perspektiv vil Fusjonen tre i kraft når:

- (i) Styret i Selskapet har truffet vedtak om godkjenning av Fusjonen og Fusjonsplanen,
- (ii) Kreditorfristen i Norge har løpt ut,
- (iii) De Fusjonerende Selskapene har mottatt fusjonsattester i henhold til allmennaksjeloven § 13-31, og
- (iv) Fusjonen er registrert som gjennomført i Foretaksregisteret, jf. allmennaksjeloven § 13-32 (1).

Fusjonen gjennomføres med regnskapsmessig virkning fra og med tidspunktet Fusjonen gjennomføres. Alle transaksjoner, inntekter og kostnader knyttet til de eiendeler, rettigheter og forpliktelser som Overtakende Selskap skal overta, tilordnes fra dette tidspunktet Overtakende Selskap. Skattemessig virkningstidspunkt følger av skatteloven § 11-10.

### **3 FUSJONSVEDERLAG**

Fusjonen gjennomføres ved at Bluestep overtar samtlige av Selskapets eiendeler, rettigheter og forpliktelser.

Det skal ikke ytes annet vederlag i forbindelse med Fusjonen, og det er derfor ikke foretatt en verdsettelse av de Fusjonerende Selskapene.

### **4 FUSJONENS VIRKNING FOR AKSJONÆREN, KREDITORER OG ANSATTE**

Bluestep eier 100 % av aksjene i Selskapet. Fusjonen vil ikke ha noen virkning for Bluestep utover det som følger av punkt 3 over.

Styret legger til grunn at Fusjonen ikke vil få betydning for Selskapets kreditorer.

Bortsett fra bytte av arbeidsgiver for nåværende ansatte i Selskapet, vil Fusjonen i seg selv ha begrenset innvirkning på de ansatte i Selskapet.

På ikrafttredelsestidspunktet for Fusjonen vil ansettelseskontraktene til ansatte i Selskapet bli overført til Bluestep. Bluestep vil bli de overførte ansattes nye arbeidsgiver, og vil overta Selskapets forpliktelser som arbeidsgiver med virkning fra ikrafttredelsestidspunktet for Fusjonen.

Alle rettigheter og forpliktelser som følger av de overførte ansattes arbeidsforhold i Selskapet vil således fortsette uendret etter Fusjonen. Det ovennevnte innskrenker likevel ikke Bluesteps styringsrett til å gjøre endringer i arbeidsforholdene etter ikrafttredelsestidspunktet for Fusjonen i tråd med gjeldende lovgivning.

\* \* \*

*[SIGNATURSIDE FØLGER]*

[SIGNATURSIDE FUSJONSRAPPORT]

Oslo, 7. desember 2023

Styret i **Bank2 ASA**

DocuSigned by:  
 *Ylva Cornelia Axelsen*

A5258BE8D6EF495...

Ylva Cornelia Axelsen

(Styrets leder/Styrelseordförande)

DocuSigned by:  
 *Erik Walberg Olstad*

1BA7DC68B3BA49C...

Erik Walberg Olstad

DocuSigned by:  
 *Christian Marker*

8E2AF0223CD148F...

Karl Christian Marker

DocuSigned by:  
 *Stine Camilla Rygh*

9CDABABECED348A...

Stine Camilla Rygh