

OMSTRUKTURERING AV LITRA AS OG BYTTE AV AKSJER

ORG.NR. 911 943 441

I ekstraordinær generalforsamling den 25. september 2015 ble det besluttet at Litra AS omstruktureres ved at hovedvirksomhetsområdene termo og bulk skilles ut og legges i hvert sitt aksjeselskap heleid av Litra AS. Øvrige virksomhetsområder i konsernet er allerede i egne datterselskaper (se vedlagte organisasjonskart). Ved den foreslåtte omstruktureringen mener styret i Litra AS og konsernet vil få en bedre struktur og organisering av virksomhetsområdene.

Trinn 1 av prosessen er initiert og det er forventet at hele omstruktureringen skal være på plass med virkning fra primo 2016. Omstruktureringen gjøres ved at den del av virksomheten som direkte knytter seg til termo og bulk vil bli fisjonert ut i to nye selskaper, mens annen virksomhet blir liggende igjen i Litra AS. Teknisk gjøres dette gjennom en såkalt fisjonsfusjon. Litra AS vil etter omstruktureringen eie aksjene i de to utfisjonerte selskapene. Dette innebærer at verdiene i Litra AS samt aksjenes pålydende og eierforhold vil være akkurat det samme før som etter omstruktureringen.

Skattereglene krever at bytteforholdet mellom partene i en fisjonsfusjon fastsettes ut fra virkelige verdier. Selskapene i fisjonen er derfor blitt verdsatt. DHT Corporate Services AS har gjort en vurdering om de virkelige verdiene i Litra AS, herunder den virkelige verdien av både termovirksomheten og bulkvirksomheten. Verdivurderingen bygger på Litra AS' balanse per 31.12.2014, men er gjennomført i perioden mai-august 2015.

Nærmere opplysninger om grunnlaget for, og den tekniske gjennomføringen av omstruktureringen, kan fås ved henvendelse til Advokatfirmaet Mageli ANS, ved advokat Roar Cordes Nilsson, tlf. +47 900 42 902, rcn@mageli.no.