



**Yfirlýsing skv. 4. mgr. 97. gr. laga nr. 138/1994
vegna samruna
Hafnarfjarðarkaupstaðar og GN eigna ehf.**

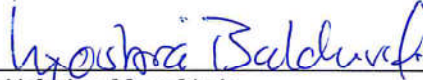
Reykjavík, 20. júní 2016

Í samræmi við 4. mgr. 97. gr. laga um einkahlutafélög staðfesti ég undirritaður löggiltur endurskoðandi hér með að fyrirhugaður samruni Hafnarfjarðarkaupstaðar, kt. 590169-7579 og GN eigna ehf., kt. 560709-0560, mun á engan hátt rýra möguleika lánardrottna félaganna til fullnustu á kröfum sínum.

Ég hef yfirfarið samrunaáætlun félaganna. Ekki þykir ástæða til að gera neinar athugasemdir við þau atriði sem þar koma fram.

Virðingarfyllst,

PricewaterhouseCoopers ehf.


Ljósbrá Baldursdóttir,
löggiltur endurskoðandi



Skýrsla endurskoðanda
skv. 105. gr. sbr. 1. mgr. 97. gr. laga nr. 138/1994, um einkahlutafélög

Hafnarfjarðarkaupstaður
og
GN eignir ehf.

Undirritaður löggiltur endurskoðandi hefur kannað fyrirbyggjandi samrunaáætlun Hafnarfjarðarkaupstaðar ehf. og GN eigna ehf. og vill í því sambandi taka fram eftirfarandi.

Samruninn fer fram á grundvelli heimildar í 105. gr. einkahlutafélagalaga sem gerir ráð fyrir samruna einkahlutafélaga og sveitarfélaga.

Í fyrirbyggjandi samrunaáætlun koma fram þau atriði sem greind eru í 95. gr. einkahlutafélagalaga nr. 138/1994, eftir því sem við á, með þeim frávikum sem leiða af því að yfirtökuaðilinn er sveitarfélag en ekki hlutafélag eða einkahlutafélag.


GN eignir ehf. er í 100% eigu Hafnarfjarðarkaupstaðar. Við sameininguna gengur eigið fé GN eigna ehf. á móti eignarhlut Hafnarfjarðarkaupstaðar í GN eignum ehf. Ekki verður um að ræða neina afhendingu sérstaks endurgjald við samrunann til handa eiganda hins yfirtekna félags.

Undirrituð telur að framangreindur samruni sé sanngjarn og efnislega rökstuddur með hliðsjón af þeim upplýsingum og gögnum sem fyrir liggja.

Ég hef yfirfarið fyrirbyggjandi samrunaáætlun. Ekki þykir ástæða til að gera neinar athugasemdir við þau atriði sem þar koma fram.

Reykjavík, 20. júní 2016

PricewaterhouseCoopers ehf.


Ljósbrá Baldursdóttir,
löggiltur endurskoðandi

