

OVERFLYTNINGSPLAN



INDHOLDSFORTEGNELSE

1	DE OMFATTEDE AFDELINGER	3
2	INDLEDNING	4
3	OVERFLYTNINGEN	5
4	BESKRIVELSE AF PROCESSEN	5
5	OPLYSNING OM AFDELINGERNE DER SKAL OVERFLYTTES.....	6
5.1	BESKATNINGSFORHOLD	6
5.2	VEDTÆGTER I DEN MODTAGENDE FORENING	7
6	BAGGRUND FOR OVERFLYTNING.....	7
7	ØVRIGE FORHOLD	7

1 DE OMFATTEDE AFDELINGER

Bestyrelsernes fælles overflytningsplan for overdragelse af følgende afdelinger

Formuepleje Epikur KL, Formuepleje Pareto KL, Formuepleje Penta KL og Formuepleje Safe KL

under

Kapitalforeningen Formuepleje Epikur

(CVR-nr. 35401288)

(FT-nr. 24029)

og

Kapitalforeningen Formuepleje Pareto

(CVR-nr. 35401385)

(FT-nr. 24025)

og

Kapitalforeningen Formuepleje Penta

(CVR-nr. 35401407)

(FT-nr. 24024)

og

Kapitalforeningen Formuepleje Safe

(CVR-nr. 35401431)

(FT-nr. 24026)

til

Kapitalforeningen Formuepleje Fokus

(CVR-nr. 35401326)

(FT-nr. 24027)

2 INDLEDNING

Bestyrelserne for henholdsvis Kapitalforeningen Formuepleje Epikur, Kapitalforeningen Formuepleje Pareto, Kapitalforeningen Formuepleje Penta og Kapitalforeningen Formuepleje Safe (herefter særskilt kaldet ved deres respektive navne eller samlet kaldet "Afgivende Foreninger") har besluttet at indstille til godkendelse på en ekstraordinær generalforsamlinger i de Afgivende Foreninger, at gennemføre en overflytning af nedenstående afdelinger til Kapitalforeningen Formuepleje Fokus, der i øvrigt forud for overflytningen forventes at ændre navn til Kapitalforeningen Formuepleje, (herefter særskilt kaldet ved dens nuværende navn Kapitalforeningen Formuepleje Fokus eller "Modtagende Forening") som beskrevet i nærværende overflytningsplan (herefter kaldet "Overflytningsplanen"):

Afdeling	ISIN	SE-nr*	Overdrages fra	Overdrages til
1. Formuepleje Epikur KL	DK0060498269	33490631	Kapitalforeningen Formuepleje Epikur	Kapitalforeningen Formuepleje Fokus
2. Formuepleje Pareto KL	DK0060497964	33490666	Kapitalforeningen Formuepleje Pareto	Kapitalforeningen Formuepleje Fokus
3. Formuepleje Penta KL	DK0060498343	33490690	Kapitalforeningen Formuepleje Penta	Kapitalforeningen Formuepleje Fokus
4. Formuepleje Safe KL	DK0060498186	33490712	Kapitalforeningen Formuepleje Safe	Kapitalforeningen Formuepleje Fokus

*Afdelingernes SE-nr. vil blive ændret i forbindelse med overflytningen".

(herefter enkeltvis benævnt ved deres respektive afdelingsnavne eller numre som anført i skemaet ovenfor og samlet benævnt "Afdelingerne"). Bestyrelsen i den Modtagende Forening har truffet beslutning om at modtage Afdelingerne.

Overflytningen gennemføres efter reglerne i §§ 153-154 i lov om forvaltere af alternative investeringsfonde m.v. ("FAIF"). Det fremgår heraf, at en afdeling i en kapitalforening kan overflyttes til en anden kapitalforening. Overflytningen af Afdelingerne vil blive søgt gennemført i henhold til følgende tidsplan, der dog kan blive udskudt som anført nedenfor under afsnit 3 Overflytningen:

Transitionsdagen	Virkningsdag
Fredag den 29. maj 2026	Mandag den 1. juni 2026

Fredag den 29. maj 2026 ("Transitionsdagen") vil være den sidste dag, hvor Afdelingerne hører under de Afgivende Foreninger.

Selve overdragelsen af Afdelingerne fra de Afgivende Foreninger til den Modtagende Forening vil få virkning ("Virkningsdag") pr. den første bankdag efter Transitionsdagen, hvor Afdelingerne anses for at have skiftet tilhørsforhold, og fra hvilket tidspunkt Afdelingernes aktiviteter i øvrigt fortsætter uændret i regi af den Modtagende Forening.

Såfremt forslaget om overflytning ikke godkendes af investorerne i én eller flere af Afdelingerne på den ekstraordinære generalforsamling i de Afgivende Foreninger, bortfalder nærværende Overflytningsplan alene for så vidt angår den eller de pågældende Afdelinger, hvor investorer ikke har godkendt forslaget, mens de af Afdelingerne, hvor investorerne godkender forslaget i overensstemmelse med vedtægternes bestemmelser herfor, vil blive overflyttet til den Modtagende Forening i henhold til Overflytningsplanen.

De Afgivende Foreninger og dermed Afdelingerne administreres og forvaltes i dag af Formuepleje A/S, (CVR-nr. 18 05 97 38). Efter overflytningen vil Afdelingerne være hjemmehørende under den Modtagende Forening,

der ligeledes administreres og forvaltes af Formuepleje A/S, (CVR-nr. 18 05 97 38).

Afdelingerne vil efter overflytningen således fortsat være administreret og forvaltet af Formuepleje A/S på uændrede vilkår.

De Afgivende Foreninger har indgået depositaraftale med Danske Bank A/S (CVR-nr. 61 12 62 28), ligesom den Modtagende Forening også har indgået depositaraftale med Danske Bank A/S (CVR-nr. 61 12 62 28). Efter overflytningen vil Afdelingerne være omfattet af den Modtagende Forenings depositaraftale med Danske Bank A/S på uændrede vilkår. Overflytningen vil således ikke medføre ændring af depositar.

Tilsvarende vil øvrige aftaler, der på overførselstidspunktet måtte være indgået på vegne af Afdelingerne, i videst mulige omfang blive videreført på uændrede vilkår eller indgået på ny, afhængigt af aftaletype, med den Modtagende Forening som modpart.

Afdeling Formuepleje Epikur KL skal forud for overflytningen betale sin andel af fællesomkostningerne til Kapitalforeningen Formuepleje Epikur. Afdeling Formuepleje Pareto KL skal forud for overflytningen betale sin andel af fællesomkostningerne til Kapitalforeningen Formuepleje Pareto. Afdeling Formuepleje Penta KL skal forud for overflytningen betale sin andel af fællesomkostningerne til Kapitalforeningen Formuepleje Penta. Afdeling Formuepleje Safe KL skal forud for overflytningen betale sin andel af fællesomkostningerne til Kapitalforeningen Formuepleje Safe.

3 OVERFLYTNINGEN

Overflytningsplanen angiver den forventede tidsplan for den samlede overflytning af Afdelingerne.

Transitionsdagen er, som tidligere indikeret, fastsat til:

Fredag den 29. maj 2026

eller hurtigst muligt derefter, med virkning pr.

Mandag den 1. juni 2026.

Virkningsdag, som er første bankdag efter Transitionsdagen, vil være den dato, hvor Afdelingerne anses for flyttet.

Overflytningen er betinget af Konkurrencemyndighedernes godkendelse.

Der kan opstå forskellige faktorer, der gør, at Transitionsdagen, og dermed også Virkningsdagen, må udskydes. Sådanne faktorer kunne eksempelvis være forsinkelser i konto- eller depotåbninger, forsinkelse i forhold til indgåelse af aftaler, forsinkelse i forhold til Finanstilsynets eller Konkurrencemyndighedernes eller andre tilsvarende forhold, der ligger uden for de Afgivende Foreningers eller Modtagende Forenings kontrol. Selv hvis de forskellige faktorer kun relaterer sig til en eller flere af Afdelingerne, vil dette som udgangspunkt medføre, at Transitionsdagen, og dermed også Virkningsdagen udskydes for Afdelingerne som helhed, medmindre bestyrelserne i de Afgivende Foreninger og den Modtagende Forening bliver enige om andet. Hvis Transitionsdagen udskydes, vil det blive offentliggjort på de Afgivende Foreningers hjemmeside samt på Nasdaq Copenhagen A/S.

De med overflytningen forbundne omkostninger afholdes mellem Afdelingerne, men forventes at være ubetydelige i forhold til Afdelingernes størrelse.

4 BESKRIVELSE AF PROCESSEN

Nedenfor følger en nærmere beskrivelse af de forskellige steps ved gennemførelse af overflytningen.

18. november 2025: Bestyrelsesmøde i de Afgivende Foreninger

- De Afgivende Foreningers bestyrelser har godkendt Overflytningsplanen og truffet beslutning om at indstille forslag om overflytning af Afdelingerne til godkendelse på ekstraordinær generalforsamling, der afholdes den 16. december 2025.

18. november 2025: Bestyrelsesmøde i den Modtagende Forening

- Den Modtagende Forenings bestyrelse har godkendt Overflytningsplanen og beslutning om at modtage Afdelingerne.

16. december 2025: Afholdelse af ordinære generalforsamlinger i de Afgivende Foreninger

- Investorerne i Afdelingerne træffer på de Afgivende Foreningers ekstraordinære generalforsamling endelig beslutning om forslaget om overflytning af Afdelingerne. Finanstilsynet underrettes efterfølgende om overflytningen af Afdelingerne, og der ansøges om godkendelse hos Konkurrencemyndighederne.

29. maj 2026 (indikativ): Transitionsdag.

- Transitionsdagen er sidste dag afdelingerne hører under de Afgivende

1. juni 2026 (indikativ): Virkningsdato for overflytningen af Afdelingerne.

- Aktiviteterne i Afdelingerne fortsætter uændret under den Modtagende Forening.
- Da de Afgivende Foreninger hver især kun har én afdeling, anses de Afgivende Kapitalforeninger for afviklet, når Afdelingerne er overflyttet. Der vil efter overflytningen blive indgivet anmeldelse til Erhvervsstyrelsen og gives underretning til Finanstilsynet om, at overflytningen er gennemført.

5 OPLYSNING OM AFDELINGERNE DER SKAL OVERFLYTTES

De omfattede Afdelinger fremgår ovenfor under afsnit 2 Indledning.

Afdelingerne vil få tildelt nye SE-nr. i forbindelse med overflytningen til den Modtagende Forening. Dette skyldes, at Afdelingernes nuværende SE-nr. er knyttet sammen med CVR-nr. på den kapitalforening, som den respektive afdeling hører under, og det er på grund af forhold hos SKAT ikke muligt at knytte et SE-nr. fra at høre under et CVR-nr. hos den Afgivende Forening til et andet CVR-nr. hos den Modtagende Forening. Ændringen af SE-nr. vurderes ikke at have praktisk betydning for investorerne.

Afdelingerne er bevisudstedende og akkumulerende, hvilket også vil være tilfældet efter overflytningen.

Afdelingernes nuværende investeringsprofiler og skattemæssige status som anført i vedtægterne vil blive videreført efter overflytningen til den Modtagende Forening, ligesom Afdelingerne fortsat vil være optaget til handel på Nasdaq Copenhagen A/S efter gennemførelse af overflytningen. Handel med beviser i Afdelingerne vil muligvis blive suspenderet i et antal dage op til Transitionsdagen.

Afdelingerne vil bibeholde de nuværende fondskoder (ISIN-koder).

5.1 BESKATNINGSFORHOLD

I henhold til FAIF § 153 fremgår, at en afdeling i en kapitalforening kan overflyttes til en anden kapitalforening, og at investorerne herefter bliver investorer i den kapitalforening, som afdelingen overflyttes til.

Ved overflytningen vil balancen af aktiver og passiver blive overflyttet fra de Afgivende Foreningers depositar til den Modtagende Forenings depositar. De Afgivende Foreninger og den Modtagende Forening benytter samme depositar, Danske Bank A/S.

Overflytningen vil ikke medføre forskydning i ejerforholdene for investorerne i Afdelingerne, idet Afdelingernes investorer efter overflytningen vil eje samme antal beviser i en afdeling som før overflytningen.

Der vil endvidere ikke blive foretaget ændringer i Afdelingernes vedtægtsmæssige investeringsunivers som et led i overflytningen, ligesom der ikke som et led i overflytningen vil foretages ændringer i Afdelingernes skattemæssige status.

Det er derfor vurderingen, at overflytningen ikke udløser skattemæssige konsekvenser for investorerne i Afdelingerne eller for selve Afdelingerne.

5.2 VEDTÆGTER I DEN MODTAGENDE FORENING

Bestyrelsen i den Modtagende Forening vil foranledige, at Afdelingerne optages i den Modtagne forenings vedtægter.

6 BAGGRUND FOR OVERFLYTNING

Overflytningen er begrundet i et ønske om at skabe en mere enkel foreningsstruktur. Forud for overflytningen består de Afgivende Foreninger af fire kapitalforeninger med hver kun én afdeling. Efter overflytning vil Afdelingerne blive samlet under den Modtagende Forening og vil dermed alle blive placeret under én og samme kapitalforening.

7 ØVRIGE FORHOLD

Bestyrelserne forbeholder sig ret til at foretage ændringer af de i Overflytningsplanen omtalte forhold, som måtte vise sig nødvendige for at gennemføre overflytningen.

Således vedtaget af: Bestyrelsen for Kapitalforeningen Formuepleje Epikur, Kapitalforeningen Formuepleje Pareto, Kapitalforeningen Formuepleje Penta og Kapitalforeningen Formuepleje Safe

Carsten W. Thygesen

Lars Sylvest

Hanne S. Birkmose

Michael Vinther

Således vedtaget af bestyrelsen for Kapitalforeningen Formuepleje Fokus

Carsten W. Thygesen

Lars Sylvest

Hanne S. Birkmose

Michael Vinther