

Denne aftale udgør de centrale rammer for moderniseringen. Aftalen udmøntes efterfølgende bl.a. gennem en ændring af Lov om et skibsfinansieringsinstitut.

Aftalen omfatter følgende elementer:

1. Omdannelse til aktieselskab

- ♦ *Kombinationsmodellen.* Et aktieselskab uden tidligere aktivitet (DSF A/S hvis fremtidige navn fastsættes af bestyrelsen) ejet af DSF overtager DSF's aktiver og fremmedkapital ved en fusion med aktieselskabet som fortsættende selskab. Den nuværende egenkapital i DSF indkapsles som en bunden fondsreserve i aktieselskabet, der reduceres med det nominelle beløb, der udstedes aktier for til Den Danske Maritime Fond (DDMF), der opstår som følge af omdannelsen og med det beløb, der i henhold til pkt. 5 skal overføres fra den bundne reserve. Den Danske Maritime Fond skal tilgodese de maritime erhverv. DSF opløses uden likvidation.
- ♦ *Behandling af bunden reserve.* Reglerne for anvendelse af den indkapslede kapital til dækning af underskud i DSF A/S skal svare til reglerne fastsat ved de hidtidige omdannelser af sparekasser, VP mv. Den indkapslede kapital skal så vidt muligt reableres, hvis den i tidligere år helt eller delvist er medgået til dækning af underskud, dvs. at der i efterfølgende år med overskud først kan udbetales udbytte, når den indkapslede kapital nominelle værdi er genskabt.
- ♦ *Forrentning af bunden reserve.* Den bundne reserve forrentes ikke, så længe Den Danske Maritime Fond er berettiget til at modtage et særligt præferenceudbytte, jf. nedenfor. Hvis Den Danske Maritime Fonds ret til præferenceudbytte ophører, tillægges den bundne fondsreserve fra dette tidspunkt en årlig forrentning svarende til 10 pct. af DSF A/S' overskud efter skat, dog maksimalt en forrentning af den bundne reserve svarende til mindsterenten.
- ♦ *Skattemæssig succession.* Der vil som led i den lovændring, der skal muliggøre en modernisering af DSF, blive sikret den nødvendige hjemmel til skattemæssig succession ved omdannelsen.

2. Oprettelse af Den Danske Maritime Fond

- ♦ *Ejerandel på 10 %.* Det forudsættes, at der i DSF A/S nytægnes aktier for nominelt 300 mio.kr. Den Danske Maritime Fond,