

Jakautumissuunnitelma

Lassila & Tikanoja Oyj -nimellä tällä hetkellä rekisteröidyn yhtiön ("**Jakautuva Yhtiö**") hallitus ehdottaa Jakautuvan Yhtiön yhtiökokoukselle, että yhtiökokous päättäisi Jakautuvan Yhtiön osittaisjakautumisesta siten, että kaikki sellaiset Jakautuvan Yhtiön varat, velat ja vastuut, jotka liittyvät Jakautuvan Yhtiön kiertotalousliiketoimintaan tai pääasiallisesti palvelevat kiertotalousliiketoimintaa, kuten jäljempänä on yksityiskohtaisemmin kuvailtu ("**kiertotalousliiketoiminta**") siirtyvät selvitysmenettelyttä tässä jakautumissuunnitelmassa ("**Jakautumissuunnitelma**") määritellyllä tavalla jakautumisessa perustettavalle yhtiölle ("**Vastaanottava Yhtiö**") ("**Jakautuminen**").

Jakautumisessa Vastaanottavan Yhtiön toiminimeksi ehdotetaan otettavan Lassila & Tikanoja Oyj. Jakautuvan Yhtiön uudeksi toiminimeksi ehdotetaan otettavan Luotea Oyj Jakautumissuunnitelman kohdassa 3.1 esitetyn mukaisesti.

Jakautuvan Yhtiön osakkeenomistajat saavat jakautumisvastikkeena Vastaanottavan Yhtiön uusia osakkeita omistustensa mukaisessa suhteessa. Jakautuva Yhtiö ei purkaudu Jakautumisen seurauksena.

Jakautumisen täytäntöönpanon rekisteröintipäivän ("**Täytäntöönpanopäivä**") suunnitellaan olevan Jakautumissuunnitelman kohdan 21 mukaisesti arviolta 31.12.2025. Tosiasiallinen Täytäntöönpanopäivä voi vielä muuttua edellä mainitusta ajankohdasta.

Jakautuminen toteutetaan osakeyhtiölain (624/2006, muutoksineen) ("**Osakeyhtiölaki**") 17 luvun ja elinkeinotulon verottamisesta annetun lain (360/1968, muutoksineen) 52 c §:n mukaisesti veroneutraalina jakautumisena, mistä Jakautuva Yhtiö on saanut Verohallinnolta oikeudellisesti sitovan ennakkoratkaisun.

1 Jakautumiseen osallistuvat yhtiöt

1.1 Jakautuva Yhtiö

Nykyinen toiminimi:	Lassila & Tikanoja Oyj
Ehdotettava uusi toiminimi:	Luotea Oyj
Y-tunnus:	1680140-0
Osoite:	Kutomotie 2, 00380 Helsinki
Kotipaikka:	Helsinki, Suomi

Jakautuva Yhtiö on julkinen osakeyhtiö, jonka osakkeet ovat kaupankäynnin kohteena Nasdaq Helsinki Oy:n ("**Nasdaq Helsinki**") pörssilistalla.

1.2 Vastaanottava Yhtiö

Tuleva toiminimi:	Lassila & Tikanoja Oyj
Y-tunnus:	Annetaan Jakautumissuunnitelman rekisteröinnin jälkeen
Osoite:	Valimotie 16, 00380 Helsinki
Kotipaikka:	Helsinki, Suomi

Vastaanottava Yhtiö on Jakautumisen myötä perustettava julkinen osakeyhtiö, jonka osakkeet on tarkoitus hakea listattavaksi ensisijaisesti Nasdaq Helsingin pörssilistalle.

Jakautuva Yhtiö ja Vastaanottava Yhtiö ovat jäljempänä yhdessä "**Osapuolet**" tai "**Jakautumiseen Osallistuvat Yhtiöt**".

2 Jakautumisen syyt

Jakautuvan Yhtiön osittaisjakautumisen tarkoituksena on toteuttaa Jakautuvan Yhtiön nykyisten ydinliiketoimintojen kiertotalous- ja kiinteistöpalveluliiketoimintojen eriyttäminen kahdeksi itsenäiseksi yhtiöksi. Osana järjestelyä Vastaanottava Yhtiö tullaan listaamaan uudeksi pörssiyhtiöksi. Jakautuvan Yhtiön hallituksen arvion mukaan kiertotalous- ja kiinteistöpalveluliiketoimintojen eriyttäminen voisi kasvattaa omistaja-arvoa mahdollistamalla molemmille liiketoiminnoille kohdennettujen omien strategioiden ja kasvumahdollisuuksien tehokkaamman toteuttamisen.

Jakautuvan Yhtiön hallituksen arvion mukaan Jakautumisen odotetaan parantavan Vastaanottavan Yhtiön ja Jakautuvan Yhtiön liiketoiminnan suorituskykyä parantuvan ketteryuden, päätöksenteon eriyttämisen ja vahvemman johdon fokuksen kautta. Kahtena erillisenä yhtiönä Vastaanottava Yhtiö ja Jakautuva Yhtiö ovat lisäksi asemoituneet kasvamaan nopeammin sekä orgaanisesti että epäorgaanisesti, tehokkaamman pääoman allokontistrategian ansiosta.

Jakautuvan Yhtiön hallitus uskoo, että Jakautuminen kahdeksi erilliseksi yhtiöksi lisäisi Jakautumiseen Osallistuvien Yhtiöiden houkuttelevuutta ja helpottaisi liiketoimintojen arvonmäärittystä. Lisäksi eriyttäminen selkeyttäisi johtamista ja yksinkertaistaisi Jakautumiseen Osallistuvien Yhtiöiden rakenteita sekä lisäisi läpinäkyvyyttä ja selkeyttäisi vastuuta.

3 Ehdotukset Jakautuvan Yhtiön ja Vastaanottavan Yhtiön yhtiöjärjestykseksi

3.1 Jakautuvan Yhtiön yhtiöjärjestys

Jakautumisesta päättävälle Jakautuvan Yhtiön yhtiökokoukselle ehdotetaan, että Jakautuvan Yhtiön yhtiöjärjestystä muutetaan Jakautumisen täytäntöönpanon yhteydessä.

Koska Vastaanottavan Yhtiön nimeksi on ehdotettu Lassila & Tikanoja Oyj (kuten Jakautumissuunnitelman kohdassa 3.2 esitetään), Jakautuvan Yhtiön hallitus aikoo ehdottaa ennen Täytäntöönpanopäivää koolle kutsuttavalle Jakautuvan Yhtiön yhtiökokoukselle, että Jakautuvan Yhtiön yhtiöjärjestystä muutetaan ottamalla Jakautuvalle Yhtiölle uusi toiminimi ja englanninkielinen rinnakkaistoiminimi. Ehdotettavan uuden toiminimen odotetaan olevan Luotea Oyj ja rinnakkaistoiminimen Luotea Plc.

Ehdotus Jakautuvan Yhtiön yhtiöjärjestykseksi, joka tulee voimaan Jakautumisen täytäntöönpanon rekisteröinnin yhteydessä Täytäntöönpanopäivänä, sisältyy tämän Jakautumissuunnitelman **Liitteeseen 1**.

Jakautumismenettely ei rajoita Jakautuvan Yhtiön yhtiökokouksen oikeutta päättää muutoksista Jakautuvan Yhtiön yhtiöjärjestykseen.

3.2 Vastaanottavan Yhtiön yhtiöjärjestys

Ehdotus Vastaanottavan Yhtiön yhtiöjärjestykseksi, joka tulee voimaan Jakautumisen täytäntöönpanon rekisteröinnin yhteydessä Täytäntöönpanopäivänä, sisältyy tämän Jakautumissuunnitelman **Liitteeseen 2**.

4 Ehdotukset Vastaanottavan Yhtiön toimielinten valinnaksi

4.1 Vastaanottavan Yhtiön hallitus ja tilintarkastaja sekä heille maksettavat palkkiot

Jakautuvan Yhtiön hallitus tekee Jakautumisesta päättävälle yhtiökokoukselle ehdotukset Vastaanottavan Yhtiön hallituksen jäsenten lukumäärän vahvistamiseksi, hallituksen jäsenten ja tilintarkastajan valitsemiseksi sekä heidän palkkioikseen. Jakautuvan Yhtiön Jakautumisesta päättävä yhtiökokous ei ole sidottu edellä mainittuihin ehdotuksiin.

Vastaanottavan Yhtiön ehdotetun yhtiöjärjestyksen mukaan Vastaanottavan Yhtiön hallitukseen kuuluu vähintään kolme (3) ja enintään kahdeksan (8) jäsentä. Vastaanottavan Yhtiön yhtiöjärjestyksen mukaan hallituksen jäsenten toimikausi päättyy vaalia seuraavan ensimmäisen varsinaisen yhtiökokouksen päätyessä.

Vastaanottavan Yhtiön hallituksen jäsenten lukumäärän vahvistaa ja hallituksen jäsenet valitsee Jakautumisesta päättävä Jakautuvan Yhtiön yhtiökokous. Mikäli yhtiökokouksen tekemiä päätöksiä on tarve muuttaa ennen Täytäntöönpanopäivää, Jakautuva Yhtiö voi järjestää uuden yhtiökokouksen muutoksista päättämiseksi.

Jakautuvan Yhtiön hallitus ehdottaa nimitystoimikunnan suosituksesta, että Vastaanottavan Yhtiön hallituksen puheenjohtajaksi valitaan Jukka Leinonen ja varapuheenjohtajaksi Sakari Lassila ja että hallituksen muiksi jäseniksi valitaan Tuija Kalpala, Teemu Kangas-Kärki ja Anna-Maria Tuominen-Reini.

Hallituksen jäsenten toimikausi alkaa Täytäntöönpanopäivänä ja päättyy Täytäntöönpanopäivää seuraavan Vastaanottavan Yhtiön ensimmäisen varsinaisen yhtiökokouksen päätyessä. Jakautuvan Yhtiön senhetkisten hallituksen jäsenten, jotka on valittu Vastaanottavan Yhtiön hallituksen jäseniksi, hallitusjäsenyys Jakautuvassa Yhtiössä päättyy Täytäntöönpanopäivänä.

Jakautuvan Yhtiön hallitus voi muuttaa ehdotustaan Vastaanottavan Yhtiön hallituksen kokoonpanoksi, jos hallituksen jäseneksi ehdotettu henkilö peruuttaa suostumuksensa tai hänet joudutaan muusta syystä korvaamaan toisella henkilöllä.

Vastaanottavan Yhtiön ehdotetun yhtiöjärjestyksen mukaan Vastaanottavan Yhtiön tilintarkastajaksi on valittava tilintarkastusyhteisö, jonka nimeämän päävastuullisen tilintarkastajan tulee olla KHT-tilintarkastaja. Vastaanottavan Yhtiön tilintarkastajan valitsee Jakautumisesta päättävä Jakautuvan Yhtiön yhtiökokous. Päätöstä voidaan myöhemmin tarvittaessa muuttaa ennen Täytäntöönpanopäivää järjestettävässä Jakautuvan Yhtiön yhtiökokouksessa.

Vastaanottavan Yhtiön ehdotetun yhtiöjärjestyksen mukaan Vastaanottavan Yhtiön kestävyysraportoinnin varmentajaksi on valittava kestävyystarkastusyhteisö, jonka nimeämän päävastuullisen kestävyysraportoinnin varmentajan tulee olla kestävyysraportointitarkastaja (KRT). Vastaanottavan Yhtiön kestävyysraportoinnin varmentajan valitsee Jakautumisesta päättävä Jakautuvan Yhtiön yhtiökokous. Päätöstä voidaan myöhemmin tarvittaessa muuttaa ennen Täytäntöönpanopäivää järjestettävässä Jakautuvan Yhtiön yhtiökokouksessa.

Vastaanottavan Yhtiön hallituksen, tilintarkastajan ja kestävyysraportoinnin varmentajan palkkioista päätetään Jakautuvan Yhtiön Jakautumisesta päättävässä yhtiökokouksessa. Vastaanottava Yhtiö vastaa yksin Vastaanottavan Yhtiön hallituksen, tilintarkastajan ja kestävyysraportoinnin varmentajan palkkioiden maksamisesta ja kaikista muista näihin liittyvistä kuluista ja vastuista myös siltä osin kuin tällainen palkkio, kulu tai vastuu mahdollisesti kokonaan tai osittain liittyy Täytäntöönpanopäivää edeltävään aikaan.

4.2 Vastaanottavan Yhtiön toimitusjohtaja

Vastaanottavan Yhtiön toimitusjohtajan nimittää Jakautuvan Yhtiön hallitus ennen Jakautumisen täytäntöönpanoa.

Vastaanottavan Yhtiön toimitusjohtajaksi nimitettävän henkilön kanssa tehdään tavanomaisen käytännön mukainen toimitusjohtajasopimus. Tämä toimitusjohtajasopimus siirtyy Täytäntöönpanopäivänä Vastaanottavalle Yhtiölle kaikkine oikeuksineen ja velvoitteineen. Vastaanottava Yhtiö vastaa yksin tämän toimitusjohtajasopimuksen mukaisista toimitusjohtajan palkkioista ja kaikista muista toimitusjohtajaan liittyvistä kuluista ja vastuista myös siltä osin kuin tällainen palkkio, kulu tai vastuu mahdollisesti kokonaan tai osittain liittyy Täytäntöönpanopäivää edeltävään aikaan.

Eero Hautaniemi on esitetty nimitettäväksi Vastaanottavan Yhtiön toimitusjohtajaksi, mikäli osittaisjakautuminen toteutetaan. Mikäli Vastaanottavan Yhtiön toimitusjohtaja eroaa tai erotetaan tai hänet muusta syystä joudutaan korvaamaan toisella henkilöllä ennen Täytäntöönpanopäivää, Jakautuvan Yhtiön hallituksella on oikeus nimittää Vastaanottavan Yhtiön uusi toimitusjohtaja Täytäntöönpanopäivään saakka. Tämän jälkeen Vastaanottavan Yhtiön toimitusjohtajan nimitysoikeus on Vastaanottavan Yhtiön hallituksella.

5 Jakautumisvastike ja sen antamisen ajankohta

5.1 Jakautumisvastike

Jakautuvan Yhtiön osakkeenomistajat saavat jakautumisvastikkeena yhden (1) Vastaanottavan Yhtiön uuden osakkeen jokaista omistamaansa Jakautuvan Yhtiön osaketta kohden ("**Jakautumisvastike**"), eli Jakautumisvastike annetaan Jakautuvan Yhtiön osakkeenomistajille heidän omistustensa mukaisessa suhteessa 1:1. Vastaanottavalla Yhtiöllä on vastaava yksi (1) osakelaji kuin Jakautuvalla Yhtiöllä, eikä Vastaanottavan Yhtiön osakkeilla ole nimellisarvoa.

Jakautuvan Yhtiön osakkeenomistajille ei anneta muuta vastiketta edellä mainitun Vastaanottavan Yhtiön osakkeina annettavan Jakautumisvastikkeen lisäksi.

Jakautuvan Yhtiön omistamille omille osakkeille ei Osakeyhtiölain 17 luvun 16 §:n 3 momentin mukaisesti anneta Jakautumisvastiketta.

5.2 Jakautumisvastikkeen antamisen ajankohta

Jakautumisvastike annetaan Jakautuvan Yhtiön osakkeenomistajille Täytäntöönpanopäivänä tai mahdollisimman pian sen jälkeen. Jakautumisvastike annetaan Euroclear Finland Oy:n ylläpitämässä arvosuusjärjestelmässä siten, että Täytäntöönpanopäivänä Jakautuvan Yhtiön osakkeenomistajien arvosuustileille rekisteröityjen Jakautuvan Yhtiön osakkeiden lukumäärän perusteella annetaan tässä Jakautumissuunnitelmassa määritetyssä suhteessa Vastaanottavan Yhtiön osakkeita. Jakautumisvastike jaetaan automaattisesti, eikä sen saaminen edellytä Jakautuvan Yhtiön osakkeenomistajilta toimenpiteitä.

Jakautumisvastikkeen jakautuminen perustuu Jakautuvan Yhtiön omistussuhteisiin Täytäntöönpanopäivänä. Jakautumisvastikkeena annettavien Vastaanottavan Yhtiön osakkeiden lopullinen kokonaismäärä määräytyy Täytäntöönpanopäivänä muiden kuin Jakautuvan Yhtiön hallussa olevien Jakautuvan Yhtiön osakkeiden lukumäärän perusteella. Tämän Jakautumissuunnitelman päivämääränä Jakautuva Yhtiö omistaa 587 150 omaa osakettaan. Tämän Jakautumissuunnitelman päivämäärän tilanteen mukaan Jakautumisvastikkeena annettavien Vastaanottavan Yhtiön osakkeiden kokonaismäärä olisi siten 38 211 724 osaketta. Osakkeiden lopulliseen kokonaismäärään voi vaikuttaa muun muassa Jakautuvan Yhtiön liikkeeseen laskemia osakkeita koskeva muutos, mukaan lukien esimerkiksi se, että Jakautuva Yhtiö antaa uusia osakkeita tai hankkii omia osakkeitaan ennen Täytäntöönpanopäivää. Osakkeita saatetaan luovuttaa ennen Täytäntöönpanopäivää esimerkiksi kohdassa 7 mainittujen osakepohjaisten kannustinjärjestelmien mukaisten osakepalkkioiden maksamiseksi.

6 Optio-oikeudet ja muut osakkeisiin oikeuttavat erityiset oikeudet

Jakautuva Yhtiö ei ole laskenut liikkeeseen optio-oikeuksia eikä muita Osakeyhtiölain 10 luvun 1 §:ssä tarkoitettuja erityisiä oikeuksia, jotka oikeuttaisivat niiden oikeudenhaltijaa merkitsemään Jakautuvan Yhtiön osakkeita.

7 Jakautuvan Yhtiön osakepohjaiset kannustinjärjestelmät

Jakautuvalla Yhtiöllä on seuraava osakepohjainen kannustinjärjestelmä, jonka mukaisia osakepalkkioita on maksamatta tämän Jakautumissuunnitelman päivämääränä:

- Suoriteperusteinen osakepalkkiojärjestelmä 2023–2027, jossa on käynnissä kolmivuotiset ansaintajakset 2023–2025, 2024–2026 ja 2025–2027 (**”Suoriteperusteinen osakepalkkiojärjestelmä”**). Ansaintajaksojen aikana suoriutumista mitataan Jakautuvan Yhtiön asettamien kriteerien perusteella. Käynnissä olevien ansaintajaksojen perusteella maksettavien palkkioiden arvo vastaa enintään 649 152 Jakautuvan Yhtiön osakkeen arvoa. Ansaintajaksojen perusteella maksettavat palkkiot maksetaan viimeistään viiden kuukauden kuluessa sen päättymisestä osake- ja rahaosuuden yhdistelmänä.

Jakautuvan Yhtiön hallitus on päättänyt Jakautumisen vaikutuksista Suoriteperusteisen osakepalkkiojärjestelmän ansaintajaksoihin Suoriteperusteisen osakepalkkiojärjestelmän ehtojen mukaisesti. Suoriteperusteisen osakepalkkiojärjestelmän ansaintajakson 2023–2025 osalta toteuma lasketaan Jakautuvan Yhtiön osakkeiden kappalemääränä ja vahvistetaan euroina. Ansaittu euromääräinen palkkio konvertoidaan Suoriteperusteisen osakepalkkiojärjestelmän osallistujan työnantajayhtiön osakkeiksi maksuhetkellä.

Vastaanottava Yhtiö aikoo Jakautumisen täytäntöönpanon jälkeen jatkaa Jakautuvan Yhtiön olemassa olevaa Suoriteperusteista osakepalkkiojärjestelmää olennaisilta osin nykyisiä ehtoja vastaavin ehdoin, mutta sillä muutoksella, että palkkiot maksetaan Vastaanottavan Yhtiön osakkeilla Jakautuvan Yhtiön osakkeiden sijaan ja Vastaanottavan Yhtiön osakkeina ilmaistujen palkkioiden määrää muutetaan vastaavasti. Nykyisen Suoriteperusteisen osakepalkkiojärjestelmän ansaintajaksojen 2024–2026 ja 2025–2027 perusteella annettavat palkkiot muunnetaan Vastaanottavan Yhtiön osakkeiksi Vastaanottavan Yhtiön osakkeen hinnanmuodostuksen perusteella Vastaanottavan Yhtiön listautumisen jälkeen.

Jakautuvan Yhtiön hallitus ja Vastaanottavan Yhtiön hallitus päättävät erikseen muista Jakautumisen vaikutuksista Suoriteperusteisen osakepalkkiojärjestelmän ansaintajaksojen 2024–2026 ja 2025–2027 yksityiskohtiin, kuten ansaintakriteereihin Jakautumisen täytäntöönpanon jälkeen.

8 Muu vastike

Jakautuvan Yhtiön osakkeenomistajille ei anneta muuta vastiketta edellä kohdassa 5 mainitun Vastaanottavan Yhtiön uusina osakkeina annettavan Jakautumisvastikkeen lisäksi.

9 Vastaanottavan Yhtiön osakepääoma

Vastaanottavan Yhtiön osakepääoma on 80 000 euroa.

10 Jakautuvan Yhtiön varat, velat ja oma pääoma sekä niiden arvostamiseen vaikuttavat seikat

Selvitys Jakautuvan Yhtiön varoista, veloista ja omasta pääomasta per 30.6.2025 ilmenee tämän Jakautumissuunnitelman **Liitteeseen 3** sisältyvästä Jakautuvan Yhtiön tilintarkastamattomasta 30.6.2025 taseesta.

Taseessa Jakautuvan Yhtiön varat ja velat on kirjattu ja arvostettu noudattaen kirjanpitolain (1336/1997, muutoksineen) (**”Kirjanpitolaki”**) säännöksiä ja hyvän kirjanpitoalan periaatteita. Jakautuvan Yhtiön varallisuusasemassa tai vastuissa ei ole tapahtunut olennaisia muutoksia yllä mainitun tasepäivän ja tämän Jakautumissuunnitelman päivämäärän välillä.

11 Jakautuvan Yhtiön varojen ja velkojen jakaminen Jakautumiseen Osallistuville Yhtiöille, Jakautumisen suunniteltu vaikutus Vastaanottavan Yhtiön taseeseen sekä Jakautumiseen sovellettavat kirjanpidolliset menetelmät

11.1 Vastaanottavalle Yhtiölle siirtyvät varat ja velat

Jakautumisessa Vastaanottavalle Yhtiölle siirtyy Jakautuvan Yhtiön kiertotalousliiketoiminta eli kaikki (mukaan lukien tunnetut, tuntemattomat ja ehdolliset) sellaiset Täytäntöönpanopäivänä olemassa olevat Jakautuvan Yhtiön varat, velat ja vastuut (mukaan lukien sopimukset, tarjoukset, tarjouspyynnöt ja sitoumukset), jotka kuuluvat Jakautuvan Yhtiön kiertotalousliiketoimintaan ja niiden sijaan tulleet tällaiset erät sekä Jakautuvan Yhtiön tietyt yleiset varat ja vastuut. Sanotut yleiset varat ja vastuut jaetaan pääasiassa pääasiallisuusperiaatteen mukaisesti, eli sen mukaan, kumman yhtiön liiketoimintaan se pääasiassa liittyy, tai kyseistä varallisuuserää hyödyntävän työntekijän mukaan. Vastaanottavalle Yhtiölle siirtyy taseeseen kuuluvan varallisuuden lisäksi taseen ulkopuolinen liiketoiminnan arvo, joka käsittää muun muassa asiakassuhteet ja henkilöstön osaamisen.

Tämän Jakautumissuunnitelman mukainen ehdotus Jakautuvan Yhtiön varojen, velkojen ja vastuiden jakamisesta Vastaanottavalle Yhtiölle esitetään tämän Jakautumissuunnitelman **Liitteenä 3** olevassa alustavassa esityksessä Jakautuvan Yhtiön ja Vastaanottavan Yhtiön taseista. **Liitteessä 3** esitetyt luvut perustuvat Jakautuvan Yhtiön tilintarkastamattomiin taloudellisiin tietoihin 30.6.2025 päättyneeltä kuuden kuukauden jaksolta. Jakautumisen lopullinen vaikutus Jakautumiseen Osallistuvien Yhtiöiden taseisiin määräytyy kuitenkin Täytäntöönpanopäivän tilanteen mukaan. Vastaanottavalle Yhtiölle siirtyvät varat, velat ja vastuut sisältävät muun muassa seuraavat merkittävimmät erät:

- (a) Jakautuvan Yhtiön suoraan omistamien kiertotalousliiketoimintaan kuuluvien tytäryhtiöiden kaikki osakkeet, sekä näiden yhtiöiden suorat ja välilliset tytäryhtiöt (mukaan lukien kaikki sellaiset kiertotalousliiketoimintaan kuuluvat tytäryhtiöt, jotka mahdollisesti siirretään, perustetaan tai rekisteröidään tämän Jakautumissuunnitelman allekirjoittamispäivän ja Täytäntöönpanopäivän välillä), mukaan lukien seuraavat yhtiöt ja niiden tytäryhtiöt:
 - (i) L&T Ympäristöpalvelut Oy;
 - (ii) L&T Teollisuuspalvelut Oy;
 - (iii) Suomen Keräystuote Oy; ja
 - (iv) Sand & Vattenbläst i Tyringe AB.
- (b) Jakautuvan Yhtiön suoraan omistamat kiertotalousliiketoimintaan kuuluvan yhteisyrityksen Laania Oy:n osakkeet.
- (c) Jakautuvan Yhtiön saamiset Vastaanottavalle Yhtiölle siirtyviltä tytäryhtiöiltä ja niiden suorilta ja välillisiltä tytäryhtiöiltä sekä Jakautuvan Yhtiön velat tällaisille yhtiöille sikäli, kun ne liittyvät Jakautuvan Yhtiön konsernitilijärjestelyihin. Vastaanottavalle Yhtiölle siirtyy Jakautuvan Yhtiön rahavaroista osuus, joka Jakautuvan Yhtiön arvion mukaan vastaa Vastaanottavan Yhtiön toimintoihin ja käyttöpääomatarpeisiin tarvittavaa määrää Jakautumisen täytäntöönpanon jälkeen.
- (d) Edeltävän alakohdan (c) lisäksi kaikki Jakautuvan Yhtiön muut saamiset Vastaanottavalle Yhtiölle siirtyviltä tytäryhtiöiltä ja niiden suorilta ja välillisiltä tytäryhtiöiltä, mukaan lukien esimerkiksi osinko- ja konserniavustussaamiset sekä kaikki muut lyhytaikaiset saamiset, mukaan lukien myyntisaamiset ja siirtosaamiset, siltä osin kuin ne liittyvät kiertotalousliiketoimintaan. Siltä osin kuin tällaiset saamiset eivät ole siirrettävissä, luodaan keskinäinen velkasuhde Jakautuvan Yhtiön ja Vastaanottavan Yhtiön välille.

- (e) Jakautuvan Yhtiön velat Vastaanottavalle Yhtiölle siirtyville tytäryhtiöille sekä kaikki muut kiertotalousliiketoimintaan liittyvät lyhytaikaiset velat, mukaan lukien ostovelat ja siirtovelat. Siltä osin kuin tällaiset velat eivät ole siirrettävissä, luodaan keskinäinen velkasuhde Jakautuvan Yhtiön ja Vastaanottavan Yhtiön välille.
- (f) Jakautuvan Yhtiön kiertotalousliiketoimintaan liittyvät aineelliset hyödykkeet, mukaan lukien esimerkiksi sellaiset koneet ja kalusto, jotka liittyvät kyseiseen liiketoiminta-alueeseen tai ovat sen käytössä.
- (g) Jakautuvan Yhtiön kiertotalousliiketoimintaan liittyvät aineettomat hyödykkeet, mukaan lukien esimerkiksi sellaiset aktivoidut tieto- ja viestintäjärjestelmien kulut, jotka liittyvät kyseiseen liiketoiminta-alueeseen tai ovat sen käytössä.
- (h) Jakautuvan Yhtiön omistamat toiminimet, tavaramerkit ja muut immateriaalioikeudet (mukaan lukien verkkotunnukset), jotka sisältävät "LASSILA & TIKANOJA" tai tästä johdetut muodot, sekä Jakautuvan Yhtiön omistamat kaikki muut kiertotalousliiketoimintaan kuuluvat immateriaalioikeudet, kuten tavaramerkit, tekijänoikeudet, patentit, hyödyllisyysmallit, mallioikeudet, verkkotunnukset ja liiketoiminnallinen tietotaito (englanniksi: *business knowhow*) (mukaan lukien sanan "BAJAMAJA" tai siitä johdetun muodon sisältävät immateriaalioikeudet) riippumatta siitä, voidaanko tällaisia oikeuksia rekisteröidä tai onko ne rekisteröity.
- (i) Jakautuvan Yhtiön velat Jakautumiseen Osallistuvien Yhtiöiden ulkopuolisille osapuolille, jotka (i) liittyvät kiertotalousliiketoimintaan ja/tai (ii) joiden osalta on velkojen kanssa sovittu velkojen tai niiden osan kohdistumisesta Vastaanottavalle Yhtiölle tai sille siirtyville suoraan tai välillisesti omistetuille tytäryhtiöille tämän Jakautumissuunnitelman kohdan 11.1(a) mukaisesti.
- (j) Jakautuvan Yhtiön 2028 erääntyvä 75 miljoonan euron vakuudeton joukkovelkakirjalaina ISIN-koodilla FI4000523022, mikäli joukkovelkakirjalainan haltijat hyväksyvät joukkovelkakirjalainan ehtojen muuttamista koskevat ehdotukset ja 80 miljoonan euron siltaluottolaina edellä mainittua vakuudetonta joukkovelkakirjalainaa varten.
- (k) Edeltävän alakohdan (i) lisäksi Jakautuvan Yhtiön korolliset velat, kuten 35 miljoonan euron määräaikaissuotto ja 40 miljoonan euron rahoitusluottolimiitti, **Liitteessä 3** esitetyn mukaisesti.
- (l) Siltä osin kuin yleisrahoitusta varten otetut lainat tai muut siirtyvään kiertotalousliiketoimintaan kohdistuvat velat eivät ole siirrettävissä, luodaan keskinäinen velkasuhde Jakautuvan Yhtiön ja Vastaanottavan Yhtiön välille. Tämän Jakautumissuunnitelman päivämääränä Jakautuva Yhtiö on laskenut liikkeeseen kiertotalousliiketoimintaan liittyvän 10 miljoonan euron yritystodistuksen, jonka osalta Jakautumisessa luodaan tarvittaessa keskinäinen velkasuhde Jakautuvan Yhtiön ja Vastaanottavan Yhtiön välille.
- (m) Kiertotalousliiketoimintaan liittyvät vuokravastuut.
- (n) Jakautuvan Yhtiön kohdassa 7 kuvattu Suoriteperusteinen osakepalkkiojärjestelmä, ja kaikki sen ehtoihin liittyvät ja siitä aiheutuvat oikeudet ja velvollisuudet siltä osin kuin ne liittyvät henkilöihin, jotka tämän Jakautumissuunnitelman kohdan 22.2 mukaisesti siirtyvät Vastaanottavan Yhtiön palvelukseen, ja henkilöihin, joilla on työ- tai toimeksiantosuhde Jakautumisen täytäntöönpanohetkellä Vastaanottavalle Yhtiölle tämän Jakautumissuunnitelman kohdan 11.1(a) mukaisesti siirtyvän Jakautuvan Yhtiön suoran tai välillisen tytäryhtiön kanssa. Tämä Jakautumissuunnitelma ei millään tavoin rajoita Jakautuvan Yhtiön hallituksen oikeutta muuttaa kannustinjärjestelmien ehtoja niiden ehtojen mukaisin tavoin ennen Täytäntöönpanopäivää.

- (o) Sopimukset sekä muut työ- ja toimisuhteisiin sisältyvät velvoitteet, jotka koskevat (a) Jakautuvan Yhtiön palveluksessa Jakautumisen täytäntöönpanohetkellä olevia henkilöitä, jotka tämän Jakautumissuunnitelman kohdan 22.2 mukaisesti siirtyvät Vastaanottavan Yhtiön palvelukseen tai (b) henkilöitä, joilla on työ- tai toimisuhte Jakautumisen täytäntöönpanohetkellä Vastaanottavalle Yhtiölle tämän Jakautumissuunnitelman kohdan 11.1(a) mukaisesti siirtyvän Jakautuvan Yhtiön suoran tai välillisen tytäryhtiön kanssa. Samoin siirtyvät kiertotalousliiketoiminnan työntekijöihin liittyvät eläkevastuut.
- (p) Kiertotalousliiketoimintaan liittyvät Jakautuvan Yhtiön verosaamiset, -velat ja -vastuut.
- (q) Kiertotalousliiketoimintaan liittyvät takausvastuut ja takaajille annettuihin vastasitoumuksiin perustuvat vastuut, mukaan lukien sellaisista velvoitteista ja vastuista, jotka kattavat myös muita Jakautuvan Yhtiön liiketoimintoja kuin kiertotalousliiketoiminnan, se osuus, joka suoraan liittyy kiertotalousliiketoimintaan.
- (r) Vastuut, jotka liittyvät esiteasetuksen (EU) 2017/1129 ja siihen liittyvien komission delegoitujen asetusten mukaisesti Jakautumisen yhteydessä laadittavaan esitteeseen tai vapautusasiakirjaan tai jotka muuten liittyvät Vastaanottavan Yhtiön osakkeiden tarjoamiseen tai kaupankäynnin kohteeksi ottamiseen Jakautumisen yhteydessä.

Jakautuminen ei vaaranna Vastaanottavalle Yhtiölle siirtyvien velkojen maksua. Jakautuvan Yhtiön johdon näkemyksen mukaan Vastaanottavalle Yhtiölle siirtyy Jakautumisessa tarpeeksi käyttöpääomaa, ja liiketoiminnan tuottamat kassavirrat riittävät velkojen maksuun.

Jakautuva Yhtiö on ainoastaan Osakeyhtiölain 17 luvun 16 §:n 6 momentin mukaisessa toissijaisessa vastuussa Vastaanottavalle Yhtiölle siirtyvistä tunnetuista, tuntemattomista ja ehdollisista veloista, paitsi milloin velkojan kanssa on sovittu tai sovitaan myös toissijaisen vastuun rajoittamisesta (mukaan lukien vastuun poissulkeminen), missä tapauksessa Jakautuvan Yhtiön vastuuseen kyseiseen velkojaan nähden sovelletaan sovittua vastuunrajoitusta (tai vastuun poissulkemista). Jakautuvalle Yhtiölle ei synny Osakeyhtiölain 17 luvun 16 §:n 6 momentin mukaista toissijaista vastuuta Vastaanottavalle Yhtiölle siirtyvästä takausvastuusta muutoin kuin sellaisesta takausvastuusta, joka katsotaan velaksi sanotun lainkohdan perusteella Täytäntöönpanopäivänä.

11.2 Jakautumisessa Jakautuvalle Yhtiölle jäävät varat ja velat

Jakautumisessa Jakautuvalle Yhtiölle jäävät Kiinteistöpalvelut Suomi ja Kiinteistöpalvelut Ruotsi -liiketoiminta-alueet eli kaikki (mukaan lukien tunnetut, tuntemattomat ja ehdolliset) sellaiset Täytäntöönpanopäivänä olemassa olevat Jakautuvan Yhtiön varat, velat ja vastuut (mukaan lukien sopimukset, tarjoukset, tarjouspyynnöt ja sitoumukset), jotka liittyvät Kiinteistöpalvelut Suomi ja Kiinteistöpalvelut Ruotsi -liiketoiminta-alueisiin, sekä niiden sijaan tulleet tällaiset erät, ja kaikki muut erät, joita ei ole mainittu edellä kohdassa 11.1, sisältäen muun muassa seuraavat merkittävimmät erät:

- (a) Jakautuvan Yhtiön suoraan omistamien muiden kuin kiertotalousliiketoimintaan kuuluvien tytäryhtiöiden kaikki osakkeet, sekä näiden yhtiöiden suorat ja välilliset tytäryhtiöt (mukaan lukien kaikki sellaiset muut kuin kiertotalousliiketoimintaan kuuluvat tytäryhtiöt, jotka mahdollisesti siirretään, perustetaan tai rekisteröidään tämän Jakautumissuunnitelman allekirjoittamispäivän ja Täytäntöönpanopäivän välillä).
- (b) Jakautuvan Yhtiön saamiset sen omistukseen kohdan 11.2(a) mukaisesti jääviltä tytäryhtiöiltä ja niiden suorilta ja välillisiltä tytäryhtiöiltä, mukaan lukien esimerkiksi osinko- ja konserniavustussaamiset sekä kaikki muut lyhytaikaiset saamiset, mukaan lukien myyntisaamiset ja siirtosaamiset, sekä Jakautuvan Yhtiön velat tällaisille yhtiöille siltä osin kuin tällaisia saamisia tai

velkoja ei ole määritelty siirtyväksi Vastaanottavalle Yhtiölle tämän Jakautumissuunnitelman kohdassa 11.1.

- (c) Vastaanottavan Yhtiön velat Jakautuvalle Yhtiölle jääville tytäryhtiöille sekä kaikki muut lyhytaikaiset velat, mukaan lukien ostovelat ja siirtovelat, joita ei ole määritelty siirtyväksi Vastaanottavalle Yhtiölle tämän Jakautumissuunnitelman kohdassa 11.1.
- (d) Sellaiset Jakautuvan Yhtiön tai sen konserniyhtiöiden Jakautumiseen Osallistuvien Yhtiöiden ulkopuolisten osapuolten kanssa tekemät lainasopimukset, joita ei ole määritelty siirtyväksi Vastaanottavalle Yhtiölle tämän Jakautumissuunnitelman kohdassa 11.1.
- (e) Jakautuvan Yhtiön olemassa olevat pankkisuhteet, lainasopimukset ja rahoitus sopimusten mukaiset vastuut lukuun ottamatta kohdan 11.1 mukaisesti Vastaanottavalle Yhtiölle siirtyviä sopimuksia ja vastuuta. Jakautuvalle Yhtiölle jäävät näin ollen muun muassa Jakautuvan Yhtiön 5 miljoonan euron määräaikaissuotto, tämän Jakautumissuunnitelman päivämääränä nostamatta oleva 10 miljoonan euron rahoitusluottolimiitti sekä 100 miljoonan euron yritystodistusohjelma, **Liitteessä 3** esitetyn mukaisesti.
- (f) Jakautuvan Yhtiön aineelliset hyödykkeet lukuun ottamatta kohdan 11.1 mukaisesti Vastaanottavalle Yhtiölle siirtyviä aineellisia hyödykkeitä.
- (g) Jakautuvan Yhtiön aineettomat hyödykkeet lukuun ottamatta kohdan 11.1 mukaisesti Vastaanottavalle Yhtiölle siirtyviä aineettomia hyödykkeitä.
- (h) Jakautuvan Yhtiön kohdassa 7 kuvattu Suoriteperusteinen osakepalkkiojärjestelmä, ja kaikki sen ehtoihin liittyvät ja siitä aiheutuvat oikeudet ja velvollisuudet siltä osin kuin ne liittyvät henkilöihin, jotka tämän Jakautumissuunnitelman kohdan 22.2 mukaisesti pysyvät Jakautuvan Yhtiön palveluksessa tai henkilöihin, joilla on työ- tai toimeksiantosuhde Jakautumisen täytäntöönpanohetkellä Jakautuvan Yhtiön omistukseen kohdan 11.2(a) mukaisesti jäävän suoran tai välillisen tytäryhtiön kanssa. Tämä Jakautumissuunnitelma ei millään tavoin rajoita Jakautuvan Yhtiön hallituksen oikeutta muuttaa kannustinjärjestelmien ehtoja niiden ehtojen mukaisin tavoin ennen Jakautumisen täytäntöönpanon rekisteröintiä.
- (i) Sopimukset sekä muut työ- ja toimeksiantosuhteisiin sisältyvät velvoitteet, jotka koskevat muita Jakautuvan Yhtiön palveluksessa Jakautumisen täytäntöönpanohetkellä olevia henkilöitä kuin (i) henkilöitä, jotka tämän Jakautumissuunnitelman kohdan 22.2 mukaisesti siirtyvät Vastaanottavan Yhtiön palvelukseen tai (ii) henkilöitä, joilla on työ- tai toimeksiantosuhde Jakautumisen täytäntöönpanohetkellä Vastaanottavalle Yhtiölle tämän Jakautumissuunnitelman kohdan 11.1(a) mukaisesti siirtyvän Jakautuvan Yhtiön suoran tai välillisen tytäryhtiön kanssa.
- (j) Sellaiset Jakautuvan Yhtiön verosaamiset, -velat ja -vastuut, joita ei ole määritelty siirtyväksi Vastaanottavalle Yhtiölle tämän Jakautumissuunnitelman kohdassa 11.1.
- (k) Takausvastuut ja takaajille annettuihin vastasitoumuksiin perustuvat vastuut siltä osin kuin niitä ei ole määritelty siirtyväksi Vastaanottavalle Yhtiölle tämän Jakautumissuunnitelman kohdassa 11.1.

Vastaanottava Yhtiö on ainoastaan Osakeyhtiölain 17 luvun 16 §:n 6 momentin mukaisessa toissijaisessa vastuussa Jakautuvalle Yhtiölle jäävistä tunnetuista, tuntemattomista ja ehdollisista veloista, paitsi milloin velkojan kanssa on sovittu tai sovitaan myös toissijaisen vastuun rajoittamisesta (mukaan lukien vastuun poissulkeminen), missä tapauksessa Vastaanottavan Yhtiön vastuuseen kyseiseen velkojaan nähden sovelletaan sovittua vastuunrajoitusta (tai vastuun poissulkemistä). Vastaanottavalle Yhtiölle ei synny Osakeyhtiölain 17 luvun 16 §:n 6 momentin mukaista toissijaista vastuuta Jakautuvalle Yhtiölle jäävästä

takausvastuusta muutoin kuin sellaisesta takausvastuusta, joka katsotaan velaksi sanotun lainkohdan perusteella Täytäntöönpanopäivänä.

11.3 Varojen ja velkojen arvostaminen Jakautumisessa

Vastaanottavalle Yhtiölle tässä Jakautumissuunnitelmassa allokoitunut kiertotalousliiketoimintaan liittyvät Jakautuvan Yhtiön varat, velat ja vastuut siirtyvät Vastaanottavalle Yhtiölle Täytäntöönpanopäivänä. Jakautuvan Yhtiön varat ja velat on kirjattu ja arvostettu Kirjanpitolain mukaisesti. Jakautumisessa Vastaanottava Yhtiö kirjaa siirtyvät varat ja velat taseeseensa Jakautuvan Yhtiön käyttämään Täytäntöönpanopäivän kirjanpitoarvoon Kirjanpitolain säännöksiä ja hyvää kirjanpitoa noudattaen.

Jakautumisessa Vastaanottavalle Yhtiölle muodostuva oma pääoma kirjataan tämän Jakautumissuunnitelman kohdan 9 mukaisen osakepääomaan kirjattavan määrän ylittävältä osalta voittovarojen ja sijoitetun vapaan oman pääoman lisäykseksi.

Jakautumisen aiheuttama Jakautuvan Yhtiön nettovarojen kirjanpitoarvojen väheneminen kirjataan Jakautuvan Yhtiön sijoitetun vapaan oman pääoman rahaston ja kertyneiden voittovarojen vähennykseksi siihen määrään asti, joka vastaa Vastaanottavan Yhtiön osakepääomaan, sijoitetun vapaan oman pääoman rahastoon ja kertyneisiin voittovaroihin kohtien 9 ja 11 mukaisesti kirjattavaa yhteismäärää.

12 Jakautuvan Yhtiön osakepääoma ja muu oma pääoma

Tämän Jakautumissuunnitelman päivämääränä Jakautuvan Yhtiön osakepääoma on 19 399 437,00 euroa. Jakautuvan Yhtiön osakepääomaa ehdotetaan alennettavaksi Jakautumisen yhteydessä 19 399 437,00 eurosta 1 000 000,00 euroon. Määrä, jolla Jakautuvan Yhtiön osakepääomaa alennetaan, kirjataan Jakautuvan Yhtiön sijoitetun vapaan oman pääoman rahastoon.

13 Muut kuin tavanomaiseen liiketoimintaan kuuluvat järjestelyt

Jakautumismenettely ei rajoita Jakautuvan Yhtiön oikeutta päättää Jakautuvan Yhtiön ja Täytäntöönpanopäivään saakka Vastaanottavan Yhtiön asioista (olivatpa ne tavanomaisia tai epätavanomaisia), mukaan lukien muun muassa yritys- ja liiketoimintakaupat, yritysten uudelleenjärjestelyt, osingonjako ja muun vapaan oman pääoman jakaminen, osakeannit, omien osakkeiden hankkiminen tai luovuttaminen, muutokset osakepääoman määrässä, uudelleenarvostusten tekeminen, konsernin sisäiset kaupat ja uudelleenjärjestelyt sekä Vastaanottavan Yhtiön osakkeiden listaaminen, ensisijaisesti Nasdaq Helsingin pörssilistalle, sekä muut Jakautumiseen liittyvät valmistelevat toimenpiteet tämän Jakautumissuunnitelman kohdassa 22 viitatuksi ja muut vastaavat toimet.

14 Pääomalainat

Jakautuva Yhtiö ei ole laskenut liikkeelle Osakeyhtiölain 12 luvun 1 §:n mukaisia pääomalainoja.

15 Ristiinomistus ja omat osakkeet

Tämän Jakautumissuunnitelman päivämääränä Jakautuva Yhtiö tai sen tytäryhtiöt eivät omista Vastaanottavan Yhtiön osakkeita, koska Vastaanottava Yhtiö syntyy vasta Täytäntöönpanopäivänä. Tämän Jakautumissuunnitelman päivämääränä Vastaanottavalla Yhtiöllä ei siten ole emoyhtiötä.

Tämän Jakautumissuunnitelman päivämääränä Jakautuva Yhtiö omistaa 587 150 omaa osakettaan.

16 Jakautumiseen Osallistuvien Yhtiöiden velkojen saatavien maksamista koskeva selvitys

Niillä Jakautuvan Yhtiön velkojilla, (i) joiden saatava on syntynyt ennen tämän Jakautumissuunnitelman rekisteröintiä kaupparekisteriin Osakeyhtiölain 17 luvun 5 §:n mukaisesti, tai (ii) joiden saatava voidaan periä

ilman tuomiota tai päätöstä niin kuin verojen ja maksujen täytäntöönpanosta annetussa laissa (706/2007, muutoksineen) säädetään ja joiden saatava on syntynyt viimeistään Kuulutuksen Määräpäivänä (määritelty jäljempänä) (**“Velkojat”**), on oikeus vastustaa Jakautumista Osakeyhtiölain 17 luvun 6 §:n mukaisesti.

Osakeyhtiölain 17 luvun 6 §:n 2 momentin mukaisesti rekisteriviranomaisen on annettava Jakautuvan Yhtiön hakemuksesta Velkojille kuulutus (**“Kuulutus”**), jossa mainitaan Velkojan oikeudesta vastustaa Jakautumista ilmoittamalla siitä kirjallisesti rekisteriviranomaiselle viimeistään Kuulutuksessa mainittuna määräpäivänä (**“Kuulutuksen Määräpäivä”**). Jakautuminen raukeaa, mikäli Jakautuva Yhtiö ei hae Kuulutuksen antamista yhden (1) kuukauden kuluessa tämän Jakautumissuunnitelman rekisteröimisestä kaupparekisteriin. Rekisteriviranomaisen on julkaistava Kuulutus virallisessa lehdessä viimeistään kolme (3) kuukautta ennen Kuulutuksen Määräpäivää ja rekisteröitävä Kuulutus viran puolesta.

Osakeyhtiölain 17 luvun 7 §:n mukaisesti Jakautuvan Yhtiön on viimeistään yhtä (1) kuukautta ennen Kuulutuksen Määräpäivää lähetettävä Kuulutuksesta kirjallinen ilmoitus tunnetuille Velkojilleen.

Tämän Jakautumissuunnitelman päivämääränä Vastaanottavalla Yhtiöllä ei ole velkoja, koska Vastaanottava Yhtiö syntyy vasta Täytäntöönpanopäivänä.

17 Yrityskiinnitykset

Jakautuvan Yhtiön omaisuuteen ei kohdistu yrityskiinnityslain (634/1984, muutoksineen) mukaisia yrityskiinnityksiä.

Vastaanottavan Yhtiön omaisuuteen ei kohdistu yrityskiinnityksiä, koska Vastaanottava Yhtiö syntyy vasta Täytäntöönpanopäivänä.

18 Erityiset edut ja oikeudet Jakautumisen yhteydessä

Kohdassa 4.1 esitettyä lukuun ottamatta Jakautuvan Yhtiön ja Vastaanottavan Yhtiön hallituksen jäsenille, toimitusjohtajille, tilintarkastajille tai tästä Jakautumissuunnitelmasta **Liitteenä 4** olevan lausunnon antavalle tilintarkastajalle ei Jakautumisen yhteydessä anneta Osakeyhtiölain tarkoittamia erityisiä etuja tai oikeuksia.

Tästä Jakautumissuunnitelmasta lausunnon antavan tilintarkastajan palkkio ehdotetaan maksettavaksi Jakautuvan Yhtiön hallituksen hyväksymän laskun mukaisesti.

19 Valtuutukset Vastaanottavan Yhtiön hallitukselle Jakautumisen täytäntöönpanon jälkeen

19.1 Valtuutus antaa Vastaanottavan Yhtiön osakkeita ja osakkeisiin oikeuttavia erityisiä oikeuksia

Vastaanottavan Yhtiön hallitus valtuutetaan tämän Jakautumissuunnitelman nojalla päättämään Jakautumisen täytäntöönpanon jälkeen osakeanneista sekä optio-oikeuksien ja muiden Osakeyhtiölain 10 luvun 1 §:ssä tarkoitettujen osakkeisiin oikeuttavien erityisten oikeuksien antamisesta seuraavasti:

Valtuutuksen nojalla voidaan yhdessä tai useammassa erässä antaa Vastaanottavan Yhtiön uusia tai mahdollisesti hallussa olevia Vastaanottavan Yhtiön osakkeita osakeannilla ja/tai optio-oikeuksia tai muita osakeyhtiölain 10 luvun 1 §:ssä tarkoitettuja osakkeisiin oikeuttavia erityisiä oikeuksia siten, että valtuutuksen nojalla voidaan antaa ja/tai luovuttaa yhteensä enintään 2 000 000 Vastaanottavan Yhtiön osaketta. Valtuutuksen koko vastaisi noin 5,2 prosenttia Vastaanottavan Yhtiön rekisteröidyistä osakkeista Jakautumisen täytäntöönpanon jälkeen olettaen, että Jakautumisvastikkeena annettavien Vastaanottavan Yhtiön osakkeiden kokonaismäärä olisi edellä kohdassa 5.2 kuvatus mukainen.

Valtuutusta voidaan käyttää Vastaanottavan Yhtiön mahdollisten yrityskauppojen tai muiden Vastaanottavan Yhtiön liiketoimintaan kuuluvien järjestelyjen tai investointien rahoittamiseen tai toteuttamiseen,

Vastaanottavan Yhtiön kannustinjärjestelmän toteuttamiseen tai muihin Vastaanottavan Yhtiön hallituksen päättämiin tarkoituksiin.

Valtuutus sisältää Vastaanottavan Yhtiön hallituksen oikeuden päättää kaikista osakeannin sekä osakeyhtiölain 10 luvun 1 §:ssä tarkoitettujen erityisten oikeuksien antamisen ehdoista. Valtuutus sisältää siten oikeuden antaa Vastaanottavan Yhtiön osakkeita myös muuten kuin Vastaanottavan Yhtiön osakkeenomistajien omistamien osakkeiden suhteessa laissa säädetyin ehdoin, oikeuden antaa Vastaanottavan Yhtiön osakkeita maksua vastaan tai maksutta sekä oikeuden päättää maksuttomasta osakeannista Vastaanottavalle Yhtiölle itselleen ottaen kuitenkin huomioon osakeyhtiölain määräykset yhtiön hallussa olevien omien osakkeiden enimmäismäärästä.

Valtuutus on voimassa Jakautumisen täytäntöönpanoa ensiksi seuraavan Vastaanottavan Yhtiön varsinaisen yhtiökokouksen päättymiseen saakka.

19.2 Valtuutus päättää Vastaanottavan Yhtiön omien osakkeiden hankkimisesta ja Vastaanottavan Yhtiön omien osakkeiden pantiksi ottamisesta

Vastaanottavan Yhtiön hallitus valtuutetaan tämän Jakautumissuunnitelman nojalla päättämään Jakautumisen täytäntöönpanon jälkeen Vastaanottavan Yhtiön omien osakkeiden hankkimisesta ja Vastaanottavan Yhtiön omien osakkeiden pantiksi ottamisesta seuraavasti:

Valtuutus käsittää yhteensä enintään 2 000 000 Vastaanottavan Yhtiön omaa osaketta. Valtuutuksen koko vastaisi noin 5,2 prosenttia Vastaanottavan Yhtiön rekisteröidyistä osakkeista Jakautumisen täytäntöönpanon jälkeen olettaen, että Jakautumisvastikkeena annettavien Vastaanottavan Yhtiön osakkeiden kokonaismäärä olisi edellä kohdassa 5.2 kuvatun mukainen. Omia osakkeita voi valtuutuksen nojalla hankkia vain Vastaanottavan Yhtiön vapaalla omalla pääomalla.

Vastaanottavan Yhtiön omat osakkeet hankitaan muutoin kuin Vastaanottavan Yhtiön osakkeenomistajien omistamien osakkeiden suhteessa osakkeiden hankintahetken markkinahintaan Nasdaq Helsingin säännellyllä markkinalla järjestämässä kaupankäynnissä. Vastaanottavan Yhtiön osakkeet hankitaan ja maksetaan Nasdaq Helsingin ja Euroclear Finland Oy:n sääntöjen edellyttämällä tavalla.

Vastaanottavan Yhtiön osakkeiden hankkimisen ja/tai pantiksi ottamisen tarkoituksena on yhtiön pääomarakenteen kehittäminen ja/tai osakkeiden käyttäminen vastikkeena mahdollisissa Vastaanottavan Yhtiön yrityshankinnoissa, muissa yhtiön liiketoimintaan kuuluvissa järjestelyissä, osana Vastaanottavan Yhtiön osakeperusteista palkitsemisjärjestelmää tai investointien rahoittaminen. Vastaanottavalle Yhtiölle hankitut osakkeet voidaan joko pitää Vastaanottavalla Yhtiöllä, mitätöidä tai luovuttaa edelleen. Vastaanottavan Yhtiön hallitus päättää kaikista muista omien osakkeiden hankkimisen ja/tai pantiksi ottamisen ehdoista.

Valtuutus on voimassa Jakautumisen täytäntöönpanoa ensiksi seuraavan Vastaanottavan Yhtiön varsinaisen yhtiökokouksen päättymiseen saakka.

20 Mahdollinen päätös olla toteuttamatta Jakautumista

Mikäli Jakautuvan Yhtiön hallitus katsoo, että Jakautumisen täytäntöönpano ei Jakautumissuunnitelman allekirjoittamisen jälkeen tapahtuneen tai ilmenneen olosuhdemuutoksen vuoksi enää olisi Jakautuvan Yhtiön ja sen osakkeenomistajien parhaan edun mukaista, Jakautuvan Yhtiön hallitus voi milloin tahansa ennen Jakautumisen täytäntöönpanoa päättää, että Jakautuva Yhtiö ei pane Jakautumista täytäntöön. Tällaisessa tapauksessa Jakautuminen raukeaa.

21 Jakautumisen täytäntöönpanon suunniteltu aikataulu ja rekisteröintiajankohta

Jakautumisen suunniteltu Täytäntöönpanopäivä on 31.12.2025. Tosiasiallinen Täytäntöönpanopäivä voi muuttua suunnitellusta ajankohdasta esimerkiksi, jos Jakautumiseen liittyvät olosuhteet edellyttävät yllä mainitun suunnitellun ajankohdan muuttamista tai mikäli Jakautuvan Yhtiön hallitus muutoin päättää ilmoittaa Jakautumisen rekisteröitäväksi aikaisemmin tai myöhemmin kuin 31.12.2025.

Jakautuva Yhtiö aikoo hakea Kuulutusta Velkojille Jakautumissuunnitelman rekisteröinnin yhteydessä tai viimeistään yhden (1) kuukauden kuluessa Jakautumissuunnitelman rekisteröimisestä kaupparekisteriin. Rekisteriviranomainen asettaa Velkojen Kuulutuksen Määräpäivän viran puolesta Jakautuvan Yhtiön ensin haettua Kuulutusta Velkojille. Jakautuva Yhtiö lähettää kirjalliset ilmoitukset kuulutuksesta tunnetuille Velkojilleen viimeistään yhtä (1) kuukautta ennen rekisteriviranomaisen asettamaa Kuulutuksen Määräpäivää.

Jakautuvan Yhtiön hallituksen tarkoituksena on ehdottaa Jakautuvan Yhtiön osakkeenomistajille, että osakkeenomistajat päättävät Jakautumisesta Jakautuvan Yhtiön joulukuussa 2025 järjestettävässä ylimääräisessä yhtiökokouksessa ja joka tapauksessa viimeistään neljän (4) kuukauden kuluessa Jakautumissuunnitelman rekisteröimisestä kaupparekisteriin.

22 Muut asiat

22.1 Vastaanottavan Yhtiön osakkeiden listaaminen

Vastaanottava Yhtiö hakee kaikkien Vastaanottavan Yhtiön osakkeiden listaamista ensisijaisesti Nasdaq Helsingin pörssilistalle. Kaupankäynti Vastaanottavan Yhtiön osakkeilla Nasdaq Helsingissä alkaa 2.1.2026 tai mahdollisimman pian sen jälkeen.

Jakautuvan Yhtiön hallituksella on oikeus päättää Vastaanottavan Yhtiön osakkeiden listaamisesta ja ryhtyä toimiin listaamisen valmistelemiseksi, mukaan lukien listaamista koskevien sopimusten tekeminen.

Jakautuminen ei vaikuta Jakautuvan Yhtiön osakkeiden pörssilistaukseen tai kaupankäyntiin Jakautuvan Yhtiön osakkeilla.

22.2 Työntekijöiden siirtyminen

Osa Jakautuvan Yhtiön palveluksessa toimivista henkilöistä siirtyy Jakautumisen täytäntöönpanon rekisteröintiajankohtana Vastaanottavan Yhtiön palvelukseen Jakautumisen nojalla tai Jakautuvan Yhtiön hallituksen tai toimitusjohtajan ennen Täytäntöönpanopäivää tekemien päätösten mukaisten sopimusten nojalla sen jälkeen, kun mahdolliset siirron toteuttamiseen liittyvät oikeudelliset velvoitteet on täytetty.

Vastaanottava Yhtiö ottaa vastattavakseen siirtyvän henkilöstön Täytäntöönpanopäivänä voimassa olevista työ- ja toimisuhteista sekä niihin liittyvistä etuuksista johtuvat velvoitteet. Siirtyvä henkilöstö siirtyy Vastaanottavan Yhtiön palvelukseen niin sanottuina vanhoina työntekijöinä siinä määrin kuin se on soveltuvan lain mukaan mahdollista.

Jakautuvaa Yhtiötä velvoittavat konsernitaseisten sopimusten velvoitteet siirtyvät Vastaanottavan Yhtiön vastattavaksi siltä osin kuin ne koskevat Vastaanottavan Yhtiön tai sen suoraan tai välillisesti omistamien tytäryhtiöiden työntekijöitä ja siinä määrin kuin tällainen siirtyminen on mahdollista.

Vastaanottava Yhtiö vastaa kaikista sille siirtyvään henkilöstöön liittyvistä velvoitteista, kuten palkoista ja palkkioista, ennakonpidätyksistä, kertyneistä lomista, päivärahoista, eläkemaksuista ja kulukorvauksista, myös siltä osin kuin tällaisen velvoitteen peruste on kokonaan tai osittain syntynyt ennen Täytäntöönpanopäivää ja se on Täytäntöönpanopäivänä täyttämättä.

22.3 Valmistelevat toimenpiteet

Jakautuvan Yhtiön hallitus ja toimitusjohtaja tekevät kaikki kiertotalousliiketoimintaa koskevat omaan toimivaltaansa soveltuvan lain mukaan kuuluvat päätökset sekä huolehtivat Jakautumisen täytäntöönpanoon liittyvistä toimenpiteistä Täytäntöönpanopäivään saakka.

22.4 Jakautuvan Yhtiön hallituksen ja toimitusjohtajan oikeus toimia Vastaanottavan Yhtiön puolesta

Tämän Jakautumissuunnitelman kohdan 22.3 mukaisesti Jakautuvan Yhtiön toimitusjohtaja voi ennen Täytäntöönpanopäivää tehdä kiertotalousliiketoiminnan eriyttämistä edesauttavia sopimuksia (kuten rahoitussopimukset, siirtymäajan palvelusopimukset, lisenssisopimukset ja vuokrasopimukset) sekä Vastaanottavan Yhtiön toimintojen käynnistämistä edesauttavia sopimuksia.

Jakautuvan Yhtiön toimitusjohtaja voi tehdä edellä mainitut päätökset, sopimukset ja muut toimet myös Vastaanottavan Yhtiön puolesta ja lukuun.

Myös Jakautuvan Yhtiön hallitus voi ennen Täytäntöönpanopäivää tehdä edellä tässä kohdassa 22.4 toimitusjohtajalle osoitetut päätökset, sopimukset ja toimet sekä kaikki sellaiset kiertotalousliiketoimintaan liittyvät päätökset, sopimukset ja toimet, jotka kuuluvat hallituksen toimivaltaan soveltuvan lain nojalla.

Tämän kohdan 22.4 mukaisten Vastaanottavan Yhtiön lukuun tehtyjen päätösten, sopimusten ja muiden toimien perusteella Vastaanottavalle Yhtiölle kuuluvat oikeudet ja velvollisuudet siirtyvät Vastaanottavalle Yhtiölle Täytäntöönpanopäivänä.

22.5 Vastaanottavan Yhtiön hallituksen ja toimitusjohtajan kelpoisuus ja toimivalta ennen Täytäntöönpanopäivää

Vastaanottavan Yhtiön hallitus tai toimitusjohtaja voi ennen Täytäntöönpanopäivää tehdä vain tässä Jakautumissuunnitelmassa Vastaanottavan Yhtiön hallituksen tai toimitusjohtajan tehtäväksi erikseen määrätyt tai Jakautuvan Yhtiön hallituksen osoittamat päätökset.

Vastaanottavan Yhtiön hallitus voi kuitenkin ilman Jakautuvan Yhtiön hallituksen erillistä ohjeistusta ennen Täytäntöönpanopäivää tehdä Vastaanottavan Yhtiön osalta päätöksiä, jotka koskevat edustamisoikeuksia (toiminimenkirjoitusoikeutta, prokuroja tai muita valtuutuksia), pankkitilejä ja listatun yhtiön hallintoon liittyviä välttämättömiä sopimuksia ja asiakirjoja, kuten hallituksen työjärjestys ja sisäpiiriohje. Myös Jakautuvan Yhtiön hallitus voi tehdä tällaisia Vastaanottavaa Yhtiötä koskevia päätöksiä ennen Täytäntöönpanopäivää. Tällaisten päätösten mukaiset oikeudet ja velvollisuudet siirtyvät Vastaanottavalle Yhtiölle Täytäntöönpanopäivänä.

22.6 Sopimukset ja sitoumukset sekä myötävaikuttaminen oikeuksien ja velvollisuuksien siirtymiseen; konsernin sisäiset järjestelyt

Kaikki kiertotalousliiketoimintaan liittyvät sopimukset ja sitoumukset, annetut ja saadut tarjoukset ja tarjouspyynnöt sekä näihin liittyvät oikeudet ja velvollisuudet siirtyvät Vastaanottavalle Yhtiölle tämän Jakautumissuunnitelman mukaisesti Täytäntöönpanopäivänä. Sikäli kuin sopimuksen tai sitoumuksen siirtyminen edellyttää sopijapuolen tai kolmannen suostumusta, Jakautumiseen Osallistuvat Yhtiöt pyrkivät parhaan kykynsä mukaan hankkimaan tarvittavan suostumuksen. Mikäli suostumusta jonkin sopimuksen tai sitoumuksen siirtoon ei ole saatu Täytäntöönpanopäivään mennessä, Jakautuva Yhtiö pysyy kyseisen sopimus- tai velvoitesuhteen osapuolena, mutta Vastaanottava Yhtiö täyttää tällaiseen sopimukseen tai sitoumukseen liittyvät velvoitteet omaan lukuunsa, omalla vastuullaan ja omalla riskillään Jakautuvan Yhtiön nimissä ja saa vastaavasti niihin liittyvän hyödyn Jakautumiseen Osallistuvien Yhtiöiden erikseen sopimalla tavalla.

22.7 Vastaanottavan Yhtiön immateriaalioikeudet

Jakautuva Yhtiö on kahdentoista (12) kuukauden siirtymäajan kuluessa Täytäntöönpanopäivästä lukien velvollinen huolehtimaan siitä, että (i) mikään sen suoraan tai välillisesti omistama tytäryhtiö ei käytä mitään toiminimeä, tavaramerkkiä tai muuta immateriaalioikeutta, johon sisältyy sanat "Lassila & Tikanoja" tai joka on muuten sekoitettavissa Vastaanottavan Yhtiön tulevaan toiminimeen, tavaramerkkeihin tai muihin immateriaalioikeuksiin, ja (ii) edellä mainitut tytäryhtiöt huolehtivat tällaisten elementtien poistamisesta viimeistään kahdentoista (12) kuukauden kuluessa Täytäntöönpanopäivästä lukien.

22.8 Kulut ja palkkiot

Elleivät Jakautumiseen Osallistuvat Yhtiöt erikseen toisin sovi tai ellei tässä Jakautumissuunnitelmassa (mukaan lukien kohta 11) toisin määrätä, Jakautumiseen liittyvien kulujen ja palkkioiden jakoon Osapuolten välillä sovelletaan seuraavaa:

- (a) Jakautuva Yhtiö vastaa jakautumismenettelyyn ja sen täytäntöönpanoon välittömästi liittyvistä kuluista ja palkkioista, mukaan lukien esimerkiksi kulut, jotka liittyvät Jakautumisesta päättävän yhtiökokouksen koollekutsumiseen, mahdollisiin Jakautumisen yhteydessä edellytettäviin kauppakisteri-ilmoituksiin, Jakautumiseen osallistuvien neuvonantajien palkkioihin (ellei alla tässä kohdassa 22.8 joltain osin määrätä toisin) ja Jakautumissuunnitelmasta lausunnon antavalle tilintarkastajalle maksettavaan palkkioon;
- (b) Vastaanottava Yhtiö vastaa Vastaanottavan Yhtiön osakkeiden listaamiseen ja osakkeiden luomiseen arvo-osuusjärjestelmässä liittyvistä kuluista, mukaan lukien esimerkiksi listautumisen edellyttämiin selvityksiin, arvopaperiesitteen laatimiseen sekä Finanssivalvonnan, Nasdaq Helsingin ja Euroclear Finland Oy:n veloittamiin maksuihin ja palkkioihin liittyvät kulut, riippumatta siitä, milloin kulut syntyvät. Jos tällaiset kulut syntyvät ennen Täytäntöönpanopäivää, Jakautuva Yhtiö laskuttaa ne Vastaanottavalta Yhtiöltä Täytäntöönpanopäivän jälkeen;
- (c) Vastaanottavan Yhtiön toiminnan käynnistämiseen liittyvistä kuluista vastaa Vastaanottava Yhtiö riippumatta siitä, milloin kulut syntyvät. Jos tällaiset kulut syntyvät ennen Täytäntöönpanopäivää, Jakautuva Yhtiö laskuttaa ne Vastaanottavalta Yhtiöltä Täytäntöönpanopäivän jälkeen;
- (d) siltä osin kuin Jakautuvan Yhtiön hallituksen nykyisiä jäseniä valitaan Vastaanottavan Yhtiön hallitukseen ja mikäli he eivät Täytäntöönpanopäivän jälkeen ole Jakautuvan Yhtiön hallituksen jäseniä, Vastaanottava Yhtiö korvaa Jakautuvalle Yhtiölle sen Jakautuvan Yhtiön hallituspalkkioiden osan, joka on jo maksettu Jakautuvan Yhtiön toimesta näille nykyisille Jakautuvan Yhtiön hallituksen jäsenille ja joka kohdistuu Täytäntöönpanopäivän jälkeiseen aikaan. Jakautuva Yhtiö laskuttaa tällaisten palkkioiden osan Vastaanottavalta Yhtiöltä Täytäntöönpanopäivän jälkeen; ja
- (e) Jakautumiseen Osallistuvat Yhtiöt vastaavat puoliksi sellaisista Jakautumiseen liittyvistä kuluista ja palkkioista, joita ei voida jakaa yllä olevien kohtien (a)–(d) perusteella tai jotka eivät suoraan liity kummankaan Jakautumiseen Osallistuvan Yhtiön toimintaan.

22.9 Kirjanpitoaineisto

Jakautuvan Yhtiön kirjanpitoaineisto pysyy Jakautuvan Yhtiön omistuksessa. Siltä osin kuin kirjanpitoaineisto kuitenkin liittyy Vastaanottavan Yhtiön Jakautumisen täytäntöönpanoa edeltävään liiketoimintaan, Vastaanottavalla Yhtiöllä on ilman erillistä korvausta oikeus saada pääsy kyseiseen aineistoon tavanomaisten toimistoaikojen puitteissa, mukaan lukien oikeus tehdä aineiston perusteella muistiinpanoja, ottaa siitä kopioita ja tallentaa se sähköisesti.

22.10 Kieliversiot

Tämä Jakautumissuunnitelma (mukaan lukien liitteet) on laadittu suomen kielellä. Tämän Jakautumissuunnitelman englanninkielinen käännös on laadittu vain informaatiotarkoituksessa, ja suomenkielinen versio on kaikissa tilanteissa ratkaiseva.

22.11 Erimielisyyksien ratkaiseminen

Tästä Jakautumissuunnitelmasta aiheutuvat Jakautumiseen Osallistuvien Yhtiöiden väliset riidat ratkaistaan lopullisesti välitysmenettelyssä Keskuskauppakamarin välitysmenettelysääntöjen mukaisesti. Välitysmenettelyn paikka on Helsinki. Välitysmenettelyn kieli on suomi. Selvyiden vuoksi todetaan, että tämä välityslauseke on tehty myös Vastaanottavan Yhtiön lukuun ja Vastaanottavaa Yhtiötä sitovasti.

23 Muut seikat

Jakautuvan Yhtiön hallitus valtuutetaan päättämään viranomaisten vaatimien tai Jakautuvan Yhtiön hallituksen harkintansa mukaan tarkoituksenmukaiseksi katsomien teknisluonteisten muutosten tekemisestä tähän Jakautumissuunnitelmaan tai sen liitteisiin.

(Allekirjoitukset seuraavalla sivulla)

Tätä Jakautumissuunnitelmaa on laadittu kolme (3) samasanaista kappaletta, yksi (1) Jakautuvalle Yhtiölle, yksi (1) Vastaanottavalle Yhtiölle ja yksi (1) rekisteriviranomaiselle.

Helsinki, 7.8.2025

LASSILA & TIKANOJA OYJ

Nimi: Jukka Leinonen

Asema: Hallituksen puheenjohtaja

Nimi: Sakari Lassila

Asema: Hallituksen varapuheenjohtaja

Nimi: Tuija Kalpala

Asema: Hallituksen jäsen

Nimi: Teemu Kangas-Kärki

Asema: Hallituksen jäsen

Nimi: Juuso Maijala

Asema: Hallituksen jäsen

Nimi: Anna-Maria Ronkainen

Asema: Hallituksen jäsen

Nimi: Pasi Tolppanen

Asema: Hallituksen jäsen

Nimi: Anna-Maria Tuominen-Reini

Asema: Hallituksen jäsen

Jakautumissuunnitelman liitteet

Liite 1	Ehdotus Jakautuvan Yhtiön yhtiöjärjestykseksi
Liite 2	Ehdotus Vastaanottavan Yhtiön yhtiöjärjestykseksi
Liite 3	Alustava selvitys Jakautuvan Yhtiön ja Vastaanottavan Yhtiön taseista
Liite 4	Osakeyhtiölain 17 luvun 4 §:n mukainen tilintarkastajan lausunto

YHTIÖJÄRJESTYS

1 § Yhtiön toiminimi ja kotipaikka

Yhtiön toiminimi on Luotea Oy ja englanniksi Luotea Plc. Yhtiön kotipaikka on Helsinki.

2 § Yhtiön toimiala

Yhtiön toimialana on harjoittaa joko suoraan tai tytär- tai osakkuusyhtiöiden välityksellä erilaisia kiinteistöjen ja toimitilojen ylläpitoon, energiatehokkuuteen ja vastuullisuuteen liittyviä palveluita, kuten kiinteistöhuoltopalveluita, siivous- ja tukipalveluita, turvallisuuspalveluita, kiinteistötekniisiä palveluita, LVIS-palveluita, sähkötöitä sekä edellä mainittuihin palveluihin liittyen konsultointipalveluita ja muuta liiketoimintaa. Yhtiön toimialana on myös konsernin hallinto- ja rahoituspalvelut. Yhtiö voi toimintaansa varten omistaa ja hallita osakkeita, osuuksia, arvopapereita ja kiinteistöjä sekä käydä niillä kauppaa ja vuokrata niitä.

3 § Arvo-osuusjärjestelmä

Yhtiön osakkeet kuuluvat arvo-osuusjärjestelmään.

4 § Hallitus

Yhtiön hallinnosta ja toiminnan asianmukaisesta järjestämisestä huolehtii hallitus, johon kuuluu vähintään kolme (3) ja enintään kahdeksan (8) yhtiökokouksen valitsemaa jäsentä. Hallituksen jäsenten toimikausi päättyy vaalia seuraavan ensimmäisen varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä. Yhtiökokous valitsee hallituksen puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan.

5 § Toimitusjohtaja

Yhtiöllä on toimitusjohtaja, jonka valitsee hallitus.

6 § Tilintarkastajat ja kestävyysraportoinnin varmentajat

Yhtiön tilintarkastajaksi on valittava tilintarkastusyhteisö, jonka nimeämän päävastuullisen tilintarkastajan tulee olla KHT tilintarkastaja. Yhtiön kestävyysraportoinnin varmentajaksi on valittava kestävyystarkastusyhteisö, jonka nimeämän päävastuullisen kestävyysraportointitarkastajan tulee olla kestävyysraportointitarkastaja (KRT). Tilintarkastajan ja kestävyysraportoinnin varmentajan toimikausi on yhtiön tilikausi, ja tilintarkastajan sekä kestävyysraportoinnin

varmentajan tehtävät päättyvät vaalia seuraavan ensimmäisen varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä.

7 § Yhtiön edustamisoikeus

Yhtiön edustamisoikeus on hallituksen jäsenillä kaksi yhdessä tai toimitusjohtajalla yhdessä jonkun hallituksen jäsenen kanssa taikka henkilöllä, jolle hallitus on antanut edustamisoikeuden, joko yhdessä toisen yhtiön edustamiseen oikeutetun henkilön, toimitusjohtajan tai hallituksen jäsenen kanssa.

8 § Prokurat

Prokuroiden antamisesta päättää hallitus. Prokuristit edustavat yhtiötä kukin erikseen yhdessä jonkun edustamiseen oikeutetun kanssa.

9 § Tilikausi

Yhtiön tilikausi on kalenterivuosi.

10 § Varsinainen yhtiökokous

Varsinainen yhtiökokous pidetään vuosittain hallituksen määräämänä päivänä huhtikuun loppuun mennessä. Yhtiökokous pidetään yhtiön kotipaikassa. Hallitus voi päättää, että yhtiökokous järjestetään ilman kokouspaikkaa siten, että osakkeenomistajat käyttävät päätösvaltaansa kokouksen aikana täysimääräisesti ja ajantasaisesti tietoliikenneyhteyden ja teknisen apuvälineen avulla.

11 § Yhtiökokouskutsu

Kutsu yhtiökokoukseen on julkaistava yhtiön internet-sivuilla aikaisintaan kaksi (2) kuukautta ja viimeistään kolme (3) viikkoa ennen yhtiökokousta, kuitenkin vähintään yhdeksän (9) päivää ennen yhtiökokouksen täsmäytyspäivää. Lisäksi hallituksen niin päättäessä yhtiö voi samassa määrääjassa julkaista tiedon yhtiökokouksen ajasta ja paikasta sekä yhtiön internet-sivujen osoitteen sanomalehdessä.

12 § Ilmoittautuminen yhtiökokoukseen

Osakkeenomistajan, on voidakseen osallistua yhtiökokoukseen, ilmoittauduttava yhtiölle viimeistään kutsussa mainittuna päivänä, joka voi olla aikaisintaan kymmenen (10) päivää ennen yhtiökokousta.

13 § Varsinaisessa yhtiökokouksessa käsiteltävät asiat

Varsinaisessa yhtiökokouksessa on

esitettävä:

1. tilinpäätös ja konsernitilinpäätös sekä toimintakertomus;

2. tilintarkastuskertomus sekä kestävyysraportoinnin

varmennuskertomus;

päätettävä:

3. tilinpäätöksen vahvistamisesta;

4. taseen osoittaman voiton käyttämisestä;

5. vastuuvapaudesta hallituksen jäsenille ja

toimitusjohtajalle;

6. hallituksen jäsenten ja tilintarkastajan palkkioista;

7. hallituksen jäsenten lukumäärästä;

valittava:

8. hallituksen jäsenet;

9. tilintarkastaja; sekä

10. kestävyysraportoinnin varmentaja.

YHTIÖJÄRJESTYS

1 § Yhtiön toiminimi ja kotipaikka

Yhtiön toiminimi on Lassila & Tikanoja Oyj ja englanniksi Lassila & Tikanoja Plc. Yhtiön kotipaikka on Helsinki.

2 § Yhtiön toimiala

Yhtiön toimialana on harjoittaa joko suoraan tai tytär- tai osakkuusyhtiöiden välityksellä erilaisia ympäristönhuoltoon ja kiertotalouteen liittyviä palveluita, kuten tavanomaisen ja vaarallisen jätteen jätehuoltopalveluita, prosessipuhdistuspalveluita, raaka-aine- ja materiaaliliiketoimintaa sekä edellä mainittuihin palveluihin liittyen konsultointipalveluita ja muuta liiketoimintaa. Yhtiön toimialana on myös konsernin hallinto- ja rahoituspalvelut. Yhtiö voi toimintaansa varten omistaa ja hallita osakkeita, osuuksia, arvopapereita ja kiinteistöjä sekä käydä niillä kauppaa ja vuokrata niitä.

3 § Arvo-osuusjärjestelmä

Yhtiön osakkeet kuuluvat arvo-osuusjärjestelmään.

4 § Hallitus

Yhtiön hallinnosta ja toiminnan asianmukaisesta järjestämisestä huolehtii hallitus, johon kuuluu vähintään kolme (3) ja enintään kahdeksan (8) yhtiökokouksen valitsemaa jäsentä. Hallituksen jäsenten toimikausi päättyy vaalia seuraavan ensimmäisen varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä. Yhtiökokous valitsee hallituksen puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan.

5 § Toimitusjohtaja

Yhtiöllä on toimitusjohtaja, jonka valitsee hallitus.

6 § Tilintarkastajat ja kestävyysraportoinnin varmentajat

Yhtiön tilintarkastajaksi on valittava tilintarkastusyhteisö, jonka nimeämän päävastuullisen tilintarkastajan tulee olla KHT tilintarkastaja. Yhtiön kestävyysraportoinnin varmentajaksi on valittava kestävyystarkastusyhteisö, jonka nimeämän päävastuullisen kestävyysraportointitarkastajan tulee olla kestävyysraportointitarkastaja (KRT). Tilintarkastajan ja kestävyysraportoinnin varmentajan toimikausi on yhtiön tilikausi, ja tilintarkastajan sekä kestävyysraportoinnin varmentajan tehtävät päättyvät vaalia seuraavan ensimmäisen varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä.

7 § Yhtiön edustamisoikeus

Yhtiön edustamisoikeus on hallituksen jäsenillä kaksi yhdessä tai toimitusjohtajalla yhdessä jonkun hallituksen jäsenen kanssa taikka henkilöllä, jolle hallitus on antanut edustamisoikeuden, joko yhdessä toisen yhtiön edustamiseen oikeutetun henkilön, toimitusjohtajan tai hallituksen jäsenen kanssa.

8 § Prokurat

Prokuroiden antamisesta päättää hallitus. Prokuristit edustavat yhtiötä kukin erikseen yhdessä jonkun edustamiseen oikeutetun kanssa.

9 § Tilikausi

Yhtiön tilikausi on kalenterivuosi.

10 § Varsinainen yhtiökokous

Varsinainen yhtiökokous pidetään vuosittain hallituksen määräämänä päivänä huhtikuun loppuun mennessä. Yhtiökokous pidetään yhtiön kotipaikassa.

Hallitus voi päättää, että yhtiökokous järjestetään ilman kokouspaikkaa siten, että osakkeenomistajat käyttävät päätösvaltaansa kokouksen aikana täysimääräisesti ja ajantasaisesti tietoliikenneyhteyden ja teknisen apuvälineen avulla.

11 § Yhtiökokoukset

Kutsu yhtiökokoukseen on julkaistava yhtiön internet-sivuilla aikaisintaan kaksi (2) kuukautta ja viimeistään kolme (3) viikkoa ennen yhtiökokousta, kuitenkin vähintään yhdeksän (9) päivää ennen yhtiökokouksen täsmäytyspäivää. Lisäksi hallituksen niin päättäessä yhtiö voi samassa määrääjässä julkaista tiedon yhtiökokouksen ajasta ja paikasta sekä yhtiön internet-sivujen osoitteen sanomalehdessä.

12 § Ilmoittautuminen yhtiökokoukseen

Osakkeenomistajan, on voidakseen osallistua yhtiökokoukseen, ilmoittauduttava yhtiölle viimeistään kutsussa mainittuna päivänä, joka voi olla aikaisintaan kymmenen (10) päivää ennen yhtiökokousta.

13 § Varsinaisessa yhtiökokouksessa käsiteltävät asiat

Varsinaisessa yhtiökokouksessa on esitettävä:

1. tilinpäätös ja konsernitilinpäätös sekä toimintakertomus;
 2. tilintarkastuskertomus sekä kestävyysraportoinnin
varmennuskertomus;
- päätettävä:
3. tilinpäätöksen vahvistamisesta;
 4. taseen osoittaman voiton käyttämisestä;
 5. vastuuvapaudesta hallituksen jäsenille ja
toimitusjohtajalle;
 6. hallituksen jäsenten ja tilintarkastajan palkkioista;
 7. hallituksen jäsenten lukumäärästä;
- valittava:
8. hallituksen jäsenet;
 9. tilintarkastaja; sekä
 10. kestävyysraportoinnin varmentaja.

Liite 3 - Alustava kuvaus Jakautuvan Yhtiön ja Vastaanottavan Yhtiön taseista

Tase 30.6.2025

Tuhat euroa

Lassila & Tikanoja Oyj

(Jakautuva yhtiö)

Vastaanottava yhtiö

Jakautuva yhtiö

(jakautumisen jälkeen)

VASTAAVAA

Pysyvät vastaavat

Aineettomat hyödykkeet

Muut aineettomat hyödykkeet	2 195,7	1 121,4	1 074,3
-----------------------------	---------	---------	---------

Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	339,0	269,6	69,4
--	-------	-------	------

	2 534,6	1 391,0	1 143,7
--	---------	---------	---------

Aineelliset hyödykkeet

Rakennukset ja rakennelmat	113,7	-	113,7
----------------------------	-------	---	-------

Koneet ja kalusto	36,0	-	36,0
-------------------	------	---	------

Muut aineelliset hyödykkeet	39,7	39,7	-
-----------------------------	------	------	---

	189,4	39,7	149,7
--	-------	------	-------

Sijoitukset

Osuudet saman konsernin yrityksissä	125 696,4	89 075,3	36 621,1
-------------------------------------	-----------	----------	----------

Osuudet yhteisyrityksessä	9 946,8	9 946,8	0,0
---------------------------	---------	---------	-----

Muut osakkeet ja osuudet	105,8	100,0	5,8
--------------------------	-------	-------	-----

	135 749,0	99 122,1	36 626,9
--	-----------	----------	----------

Pysyvät vastaavat yhteensä

	138 473,0	100 552,7	37 920,3
--	-----------	-----------	----------

Vaihtuvat vastaavat

Pitkäaikaiset saamiset

Lainasaamiset saman konsernin yhtiöiltä	3 633,4	3 633,4	-
---	---------	---------	---

Siirtosaamiset	201,2	201,2	-
----------------	-------	-------	---

Muut pitkäaikaiset saamiset	29,3	-	29,3
-----------------------------	------	---	------

Laskennalliset verosaamiset	1 335,9	980,5	355,4
-----------------------------	---------	-------	-------

	5 199,9	4 815,1	384,8
--	---------	---------	-------

Lyhytaikaiset saamiset

Saamiset saman konsernin yhtiöiltä	51 379,3	42 126,6	9 252,7
------------------------------------	----------	----------	---------

Saaminen Vastaanottavalta Yhtiöltä	-	-	10 000,0
------------------------------------	---	---	----------

Muut saamiset	2 667,4	1 934,9	732,5
---------------	---------	---------	-------

Siirtosaamiset	1 466,6	875,8	590,8
----------------	---------	-------	-------

	55 513,3	44 937,4	20 576,0
--	----------	----------	----------

Rahat ja pankkisaamiset

	16 433,2	2 930,8	13 502,3
--	----------	---------	----------

Vaihtuvat vastaavat yhteensä

	77 146,4	52 683,3	34 463,1
--	----------	----------	----------

Vastaavaa yhteensä

	215 619,4	153 236,0	72 383,4
--	-----------	-----------	----------

VASTATTAVAA

Oma pääoma

Osakepääoma ¹	19 399,4	80,0	1 000,0
--------------------------	----------	------	---------

Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto	727,1	15 443,4	3 603,1
--	-------	----------	---------

Edellisten tilikausien voittovarot	17 197,0	13 263,9	3 933,1
------------------------------------	----------	----------	---------

	37 323,6	28 787,3	8 536,2
--	----------	----------	---------

Tilinpäätössiirtojen kertymä

Poistoero	237,6	96,4	141,2
-----------	-------	------	-------

Pakolliset varaukset

Pitkäaikainen	232,1	-	232,1
---------------	-------	---	-------

	232,1	-	232,1
--	-------	---	-------

Vieras pääoma

Pitkäaikainen

Lainat rahoituslaitoksilta	40 000,0	35 000,0	5 000,0
----------------------------	----------	----------	---------

Joukkovelkakirjalainat	75 000,0	75 000,0	-
------------------------	----------	----------	---

	115 000,0	110 000,0	5 000,0
--	-----------	-----------	---------

Lyhytaikainen

Lainat rahoituslaitoksilta	10 000,0	-	10 000,0
----------------------------	----------	---	----------

Laina Jakautuvalta Yhtiöltä	-	10 000,0	-
-----------------------------	---	----------	---

Ostovelat	4 229,9	1 922,6	2 307,3
-----------	---------	---------	---------

Velat saman konsernin yrityksille	45 662,1	652,1	45 010,0
-----------------------------------	----------	-------	----------

Muut velat	329,3	156,5	172,7
------------	-------	-------	-------

Siirtovelat	2 604,9	1 621,1	983,8
-------------	---------	---------	-------

	62 826,2	14 352,3	58 473,9
--	----------	----------	----------

Vieras pääoma yhteensä

	177 826,2	124 352,3	63 473,9
--	-----------	-----------	----------

Vastattavaa yhteensä

	215 619,4	153 236,0	72 383,4
--	-----------	-----------	----------

¹ Jakautumissuunnitelman kohdan 12 mukaisesti Jakautuvan Yhtiön osakepääoma ehdotetaan alennettavaksi miljoonaan (1 000 000) euroon.

Näissä tilintarkastamattomissa alustavissa havainnollistavissa Jakautuvan Yhtiön ja Vastaanottavan Yhtiön taseissa ("havainnollistava jakautumistase") esitetyt taloudelliset tiedot on johdettu Jakautuvan Yhtiön Suomen kirjanpitolain ja hyvän kirjanpitotavan periaatteiden mukaisesti laadituista tilintarkastamattomista taloudellisista tiedoista 30.6.2025 päättyneeltä kuuden kuukauden jaksolta.

Yllä esitetyssä havainnollistavassa jakautumistaseessa ei ole otettu huomioon muun muassa seuraavia mahdollisia tapahtumia, joilla voi olla merkittävä vaikutus Jakautuvan Yhtiön varojen ja velkojen lopulliseen määrään ennen Jakautumisen täytäntöönpanoa: Mahdolliset lyhyt- tai pitkäaikaisten velkojen takaisinmaksut tai nostot, Jakautumisesta ja Listauksesta aiheutuvat transaktiokulut 30.6.2025 jälkeiseltä ajalta, emoyhtiölle vuonna 2025 maksettavat osingot tai konserniavustukset.

Jakautuvan Yhtiön ja Vastaanottavan Yhtiön omat pääomat Jakautumisen jälkeen on havainnollistettu tämän Jakautumissuunnitelman kohtien 9, 11.3 ja 12 mukaisesti.

Havainnollistavassa jakautumistaseessa on esitetty korollisten velkojen sekä rahavarojen alustava jako, joka perustuu sopimuksiin pankkien kanssa sekä arvioon käyttöpääomatarpeesta. Jakautuvan yhtiön 75 miljoonan euron joukkovelkakirjalaina sekä 35 miljoonan euron määräaikaissuotto ja Jakautumissuunnitelman päivämääränä nostamaton 40 miljoonan euron rahoitusluottolimiitti siirtyvät Jakautumisessa Vastaanottavalle Yhtiölle. Pankkien kanssa sovittu tämän Jakautumissuunnitelman päivämääränä nostamaton 80 miljoonan euron siltaluottolaina vakuudettomia joukkovelkakirjalainoja varten siirtyy myös Vastaanottavalle yhtiölle. Tämän jakautumissuunnitelman päivämääränä ulkona oleva 10 miljoonan euron yritystodistus on kohdistettu Jakautuvalle yhtiölle ja siitä on tässä havainnollistavassa jakautumistaseessa luotu keskinäinen velkasuhde Jakautuvan Yhtiön ja Vastaanottavan Yhtiön välille. Jakautuvan yhtiön 5 miljoonan euron määräaikaissuotto sekä Jakautumissuunnitelman päivämääränä nostamaton 10 miljoonan euron rahoitusluottolimiitti sekä 100 miljoonan euron yritystodistusohjelma jäävät jakautumisessa Jakautuvalle yhtiölle.

Lopullinen Jakautuminen tapahtuu Jakautumisen Täytäntöönpanopäivän tasearvojen perusteella. Yllä kuvatut havainnollistavat tilintarkastamattomat tasetiedot ovat siksi vain suuntaa antavia ja voivat täten muuttua.



Tilintarkastajan lausunto

Lassila & Tikanoja Oyj:n yhtiökokoukselle

Tausta

Olemme suorittaneet toimeksiannon, joka koskee Lassila & Tikanoja Oyj:n (1680140-0) (Jakautuva Yhtiö) hallituksen laatimaa 7.8.2025 päivättyä jakautumissuunnitelmaa. Jakautuvan Yhtiön hallitus ehdottaa Jakautuvan Yhtiön ylimääräiselle yhtiökokoukselle, että yhtiökokous päättää Jakautuvan Yhtiön osittaisjakautumisesta siten, että Jakautuvan Yhtiön kiertotalousliiketoimintaan liittyvät tai sitä pääasiallisesti palvelevat varat, velat ja vastuut siirtyvät jakautumisessa perustettavalle yhtiölle, jonka toiminimeksi ehdotetaan otettavan Lassila & Tikanoja Oyj. Jakautumissuunnitelman mukaan Jakautuvan Yhtiön osakkeenomistajat saavat jakautumisvastikkeena yhden perustettavan yhtiön uuden osakkeen jokaista omistamaansa Jakautuvan Yhtiön osaketta kohden

Hallituksen vastuu

Lassila & Tikanoja Oyj:n hallitus on vastuussa jakautumissuunnitelman laatimisesta ja siitä, että se antaa osakeyhtiölain tarkoittamalla tavalla oikeat ja riittävät tiedot perusteista, joiden mukaan osakkeiden vaihtosuhde ja muu jakautumisvastike määrätään, sekä vastikkeen jakamisesta.

Tilintarkastajan riippumattomuus ja laadunhallinta

Olemme riippumattomia yhtiöstä niiden Suomessa noudatettavien eettisten vaatimusten mukaisesti, jotka koskevat suorittamaamme toimeksiantoa, ja olemme täyttäneet muut näiden vaatimusten mukaiset eettiset velvollisuutemme.

Tilintarkastaja soveltaa kansainvälistä laadunhallintastandardia ISQM 1, jonka mukaan tilintarkastusyhteisön on suunniteltava, otettava käyttöön ja pidettävä toiminnassa laadunhallintajärjestelmä, mukaan lukien eettisten vaatimusten, ammatillisten standardien sekä sovellettavien säädöksiin ja määräyksiin perustuvien vaatimusten noudattamista koskevat toimintaperiaatteet tai menettelytavat.

Tilintarkastajan velvollisuudet

Velvollisuutenamme on antaa lausunto jakautumissuunnitelmasta. Olemme suorittaneet toimeksiannon Suomessa noudatettavan hyvän tilintarkastustavan ja Suomen Tilintarkastajat ry:n suosituksen 5/2024 *Sulautumisten ja jakautumisten tarkastus* mukaisesti. Tarkastukseen kuuluu toimenpiteitä evidenssin hankkimiseksi siitä, onko jakautumissuunnitelmassa annettu osakeyhtiölain tarkoittamalla tavalla oikeat ja riittävät tiedot perusteista, joiden mukaan osakkeiden vaihtosuhde ja muu jakautumisvastike määrätään, sekä vastikkeen jakamisesta.



Lausunto

Osakeyhtiölain 17 luvun 4 §:n mukaisena lausuntona esitämme, että jakautumissuunnitelmassa on olennaisilta osiltaan annettu osakeyhtiölain tarkoittamalla tavalla oikeat ja riittävät tiedot perusteista, joiden mukaan osakkeiden vaihtosuhte ja muu jakautumisvastike määrätään, sekä vastikkeen jakamisesta.

Helsingissä 7.8.2025

PricewaterhouseCoopers Oy
Tilintarkastusyhteisö

Samuli Perälä
KHT