

**Luik B**

In de bijlagen bij het Belgisch Staatsblad bekend te maken kopie
na neerlegging ter griffie van de akte

V
beh
aa
Bel
Staa

***14074947*****NEERGELEGD****26 MAART 2014**

RECHTBANK VAN
KOOPHANDELSRECHT
TE GENT

Ondernemingsnr : 0458.475.052

Benaming (voluit) : **IMBOPA-JB**

(verkort) :

Rechtsvorm : besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid

Zetel : Karel Van Wijnendaelelaan 34
9830 Sint-Martens-Latem

Onderwerp akte : Kapitaalverhoging door inbreng in natura - wijziging vereffeningsprocedure

Uit het proces-verbaal verleden voor **Christian VAN BELLE**, geassocieerd notaris in de burgerlijke vennootschap met de rechtsvorm van een coöperatieve vennootschap met beperkte aansprakelijkheid "DE GROO, BLINDEMAN, VAN BELLE, PARMENTIER & VAN OOST, GEASSOCIEERDE NOTARISSEN", met zetel te 9000 Gent, Kouter 27, op 19 maart 2014, eerstdaags te registreren, blijkt dat de buitengewone algemene vergadering gehouden van de vennoten van de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid "**IMBOPA-JB**", met maatschappelijke zetel te 9830 Sint-Martens-Latem, Karel Van Wijnendaelelaan 34, BTW BE 0458.475.052, RPR Gent, volgende te publiceren besluiten met eenparigheid van stemmen genomen heeft:

KAPITAALVERHOOGING IN NATURA

Verslag van de bedrijfsrevisor overeenkomstig artikel 313 W. Venn.

Het besluit van dit verslag luidt als volgt:

"8. BESLUIT VAN DE BEDRIJFSREVISOR

Ondergetekende, de Burg. BVBA Bedrijfsrevisor Bart Bosman, met maatschappelijke zetel te 9800 Deinze, Guido Gezellelaan 116, vertegenwoordigd door een vennoot de heer Bart Bosman, bedrijfsrevisor, werd aangesteld door de zaakvoerders van de Besloten Vennootschap met Beperkte Aansprakelijkheid IMBOPA - JB, met maatschappelijke zetel te Karel Van Wijnendaelelaan 34, 9830 Sint-Martens-Latem, op 22.11.2013 om overeenkomstig artikel 313 van het Wetboek van Vennootschappen een verslag op te maken aangaande de inbreng in natura van het tegoed aan dividend van de heer Jo Beddeleem ten belope van EUR 4.181.360,87 en het tegoed aan dividend van mevrouw Sigrid Van Damme ten belope van EUR 3.639,13 EUR ter gelegenheid van de kapitaalverhoging in de Besloten Vennootschap met Beperkte Aansprakelijkheid IMBOPA - JB in uitvoering van artikel 537 van het Wetboek van de inkomstenbelastingen.

Ik bevestig bij deze op basis van de door mij uitgevoerde en in onderhavig rapport beschreven controlewerkzaamheden dat naar mijn mening:

- de verrichting werd nagezien overeenkomstig de normen inzake controle van inbreng in natura en quasi-inbreng van het Instituut van de Bedrijfsrevisoren en dat het bestuursorgaan van de Besloten Vennootschap met Beperkte Aansprakelijkheid IMBOPA - JB verantwoordelijk is voor de waardering van de ingebrachte bestanddelen en voor de bepaling van het aantal door de vennootschap uit te geven aandelen ter vergoeding van de inbreng in natura, alsook voor de naleving van de fiscale regels met betrekking tot de procedure voor uitkering van reserves met inhouding van een roerende voorheffing van 10%;
- de beschrijving van de inbreng aan de normale vereisten van nauwkeurigheid en duidelijkheid beantwoordt;

Bijlagen bij het Belgisch Staatsblad - 07/04/2014 - Annexes du Moniteur belge

Op de laatste blz. van **Luik B** vermelden : **Recto** : Naam en hoedanigheid van de instrumenterende notaris, hetzij van de perso(o)n(en) bevoegd de rechtspersoon ten aanzien van derden te vertegenwoordigen

Verso : Naam en handtekening

Voor-
behouden
aan het
Belgisch
Staatsblad

Bijlagen bij het Belgisch Staatsblad - 07/04/2014 - Annexes du Moniteur belge

▪ de voor de inbreng in natura door de partijen weerhouden methoden van waardering bedrijfseconomisch verantwoord zijn en dat de waardebeoordelingen waartoe deze methoden leiden tenminste overeenkomen met het aantal en de fractiewaarde van de tegen de inbreng uit te geven aandelen, zodat de inbreng in natura niet overgewaardeerd is;

▪ indien alle vennoten besluiten om de ontvangen netto-dividenduitkering in het kapitaal te incorporeren, zal als vergoeding voor deze inbreng 7.445 nieuwe aandelen van de BVBA IMBOPA - JB, zonder nominale waarde, gelijk aan de bestaande aandelen voor een totale waarde van EUR 4.185.000 worden uitgegeven. De nieuw uit te geven aandelen zullen als volgt worden toegekend :

- 7.439 nieuwe aandelen aan de heer Jo Beddeleem

- 6 nieuwe aandelen aan mevrouw Sigrid Van Damme

Huidig verslag wordt afgeleverd onder de uitdrukkelijke opschortende voorwaarde dat alle aandeelhouders van de vennootschap hun reeds uitgedrukte intentie daadwerkelijk uitvoeren. Indien echter na de beslissing van dividenduitkering een of meerdere aandeelhouders niet wensen deel te nemen aan de voorziene kapitaalverhoging zal het kapitaal slechts worden verhoogd ten bedrage van het netto dividendbedrag ontvangen door de vennoten welke wel wensen in te tekenen op de kapitaalverhoging.

Dit verslag werd, overeenkomstig de bepalingen van artikel 313 van het Wetboek van Vennootschappen, opgesteld teneinde aan de buitengewone algemene vergadering de nodige informatie te verstrekken met betrekking tot de inbreng in natura van de in dit verslag opgenomen aandelen. Dit verslag mag dan ook niet voor andere doeleinden gebruikt worden.

Tenslotte wil ik er tevens op wijzen dat mijn opdracht er niet in bestaat een uitspraak te doen betreffende de rechtmatigheid en billijkheid van de verrichting.

Opgemaakt te Deinze op 29.01.2014

Burg. BVBA Bedrijfsrevisor Bart Bosman

Vertegenwoordigd door

Bart Bosman

Bedrijfsrevisor"

De vergadering beslist het maatschappelijk kapitaal te verhogen ten belope van twee miljoen negenhonderddertien duizend tweehonderdachtentwintig euro vijftig cent (€ 2.913.228,50) om het kapitaal te brengen van vierhonderdvijftig duizend euro (€ 450.000,00) naar drie miljoen driehonderddrieënzestig duizend tweehonderdachtentwintig euro vijftig cent (€ 3.363.228,50) met uitgifte van zevenduizend vierhonderdvijfveertig (7.445) nieuwe aandelen zonder nominale waarde die volledig volgestort aan de inbrenger worden toegekend.

De totale uitgifteprijs van de aandelen wordt bepaald op vier miljoen honderdvijftachtig duizend euro (€ 4.185.000,00), zijnde 90% van het uitgekeerd tussentijds dividend, waarvan twee miljoen negenhonderddertien duizend tweehonderdachtentwintig euro vijftig cent (€ 2.913.228,50) als onmiddellijke kapitaalstorting en een miljoen tweehonderdeeneneventig duizend zevenhonderdeeneneventig euro vijftig cent (€ 1.271.771,50) als uitgiftepremie wetende dat de overige tien procent (10%) als roerende voorheffing werd ingehouden en door de vennootschap werd doorgestort.

Er wordt ingetekend op de kapitaalverhoging en de uitgiftepremie wordt voldaan door inbreng van de zekere, vaststaande en opeisbare schuldvordering.

De vergadering stelt vast en verzoekt mij, notaris, akte te nemen van het feit dat voormelde kapitaalverhoging in natura daadwerkelijk verwezenlijkt is en dat het kapitaal aldus daadwerkelijk gebracht werd op drie miljoen driehonderddrieënzestig duizend tweehonderdachtentwintig euro vijftig cent (€ 3.363.228,50) vertegenwoordigd door zevenduizend vierhonderdvijfveertig (7.445) kapitaalaandelen zonder nominale waarde.

De vergadering beslist het kapitaal andermaal te verhogen door middel van incorporatie van voormelde uitgiftepremie ten bedrage van een miljoen tweehonderdeeneneventig duizend zevenhonderdeeneneventig euro vijftig cent (€ 1.271.771,50) om het kapitaal te brengen van drie miljoen driehonderddrieënzestig duizend tweehonderdachtentwintig euro vijftig cent (€ 3.363.228,50) naar vier miljoen zeshonderdvijfendertig duizend euro (€ 4.635.000,00).

De vergadering beslist om de statutaire bepalingen inzake de ontbinding en de vereffening van de vennootschap te actualiseren en de statuten in die zin aan te passen. Artikel 25 en 26 worden geschrapt en er worden nieuwe artikelen 25 tot en met 27 aangenomen.

De vergadering beslist de volgende artikelen van de statuten te wijzigen om ze in overeenstemming te brengen met de hiervoor genomen besluiten:

De tekst van artikel 5 van de statuten wordt vervangen als volgt:

"Het maatschappelijk kapitaal van de vennootschap bedraagt vier miljoen zeshonderdvijfendertigduizend euro (€ 4.635.000,00). Het is verdeeld in achtduizend vijfhonderdvijfennegentig (8.595) aandelen zonder nominale waarde.

Het bedrag van het maatschappelijk kapitaal vertegenwoordigt voor een bedrag van vier miljoen honderdvijfentachtigduizend euro (€ 4.185.000,00) een inbreng door de vennoten gedaan in het kader van de tijdelijke maatregel zoals voorzien in het artikel 537 lid 1 WIB, bij proces-verbaal van buitengewone algemene vergadering verleden op 19 maart 2014 door geassocieerd notaris Christian Van Belle te Gent."

Artikel 25 en 26 van de statuten worden geschrapt en vervangen als volgt:

"Artikel 25: Ontbinding

Algemeen

Behoudens de gerechtelijke ontbinding, kan de vennootschap slechts ontbonden worden door een besluit van de algemene vergadering volgens de regels die voor de wijziging van de statuten zijn gesteld.

Alarmbelprocedure

Wanneer tengevolge van geleden verlies het netto-actief is gedaald tot minder dan de helft van het geplaatst kapitaal, moet de zaakvoerder de vraag van de ontbinding van de vennootschap en eventueel andere maatregelen voorleggen aan de algemene vergadering, die zal beraadslagen overeenkomstig de wettelijke voorschriften.

Wanneer het netto-actief ten gevolge van het geleden verlies is gedaald tot minder dan een vierde van het geplaatst kapitaal, kan tot de ontbinding worden besloten door een vierde van de ter vergadering uitgebrachte stemmen.

Wanneer het netto-actief is gedaald tot beneden het wettelijk minimumbedrag, kan iedere belanghebbende de ontbinding van de vennootschap in rechte vorderen. In voorkomend geval kan de rechtbank aan de vennootschap een termijn toestaan om haar toestand te regulariseren.

Voortbestaan – ontbindingsprocedure

De vennootschap blijft na ontbinding, ongeacht of deze door een uitspraak van de rechter, dan wel bij een besluit van de algemene vergadering plaatsheeft, van rechtswege als rechtspersoon voortbestaan voor haar vereffening tot aan de sluiting ervan.

Het besluit tot ontbinding door de algemene vergadering dient te worden genomen volgens de procedure voorzien in het Wetboek van vennootschappen

Artikel 26: Vereffening

In geval van ontbinding van de vennootschap, om welke reden of op welk tijdstip ook, geschiedt de vereffening door de vereffenaar(s) benoemd door de algemene vergadering. De vereffenaars treden pas in functie nadat de bevoegde rechtbank van koophandel is overgegaan tot de bevestiging van hun benoeming door de beslissing van de algemene vergadering. Bij gebreke van dergelijke benoeming, geschiedt de vereffening door de zaakvoerder of door de zaakvoerders van de vennootschap, handelend in hoedanigheid van vereffeningscomité.

Behoudens andersluidend besluit, treden de vereffenaars gezamenlijk op. Te dien einde beschikken de vereffenaars over de meest uitgebreide machten voorgeschreven door de wet, behoudens beperkingen opgelegd door de algemene vergadering.

De algemene vergadering bepaalt de vergoeding van de vereffenaars.

In afwijking van het bepaalde hiervoor is een ontbinding en vereffening in één akte mogelijk mits naleving van de volgende voorwaarden:

1° er is geen vereffenaar aangeduid;

2° er zijn geen passiva luidens de staat van activa en passiva als bedoeld in artikel 181 van het Wetboek van Vennootschappen;

Voor-
behouden
aan het
Belgisch
Staatsblad

Bijlagen bij het Belgisch Staatsblad - 07/04/2014 - Annexes du Moniteur belge

3° alle vennoten zijn op de algemene vergadering aanwezig of geldig vertegenwoordigd en besluiten met eenparigheid van stemmen.

De terugname van het resterend actief gebeurt door de vennoten zelf.

Artikel 27: Verdeling

Vooraleer de vereffening wordt afgesloten, leggen de vereffenaars het plan voor de verdeling van de activa onder de verschillende schuldeisers voor akkoord voor aan de rechtbank van koophandel van het arrondissement waarbinnen de vennootschap haar zetel heeft.

Na aanzuivering van alle schulden, lasten en kosten van de vereffening, wordt het netto-actief vooreerst aangewend om, in geld of in natura, het volgestorte en nog niet terugbetaalde bedrag van de aandelen terug te betalen.

Het eventueel overschot wordt in gelijke delen verdeeld onder al de aandelen.

Indien de netto-opbrengst niet volstaat om alle aandelen terug te betalen, betalen de vereffenaars bij voorrang de aandelen uit die in meerdere mate zijn volgestort totdat ze op gelijke voet staan met de aandelen die in mindere mate werden volgestort of doen ze ten laste van deze laatste een aanvullende oproeping van kapitaal."

MACHTIGING ADMINISTRATIEVE FORMALITEITEN

De vergadering verleent een bijzondere volmacht aan de burgerlijke vennootschap met de rechtsvorm van de coöperatieve vennootschap met beperkte aansprakelijkheid "BAKER TILLY BELGIUM ACCOUNTANTS & BELASTINGCONSULENTEN", met maatschappelijke zetel te 9300 Aalst, Kareelstraat 120-124, ondernemingsnummer 468.055.484 vertegenwoordigd door de heer Jos Aelbrecht, evenals aan haar bedienden, aangestelden en lasthebbers, elk van hen bevoegd om afzonderlijk te handelen en allen woonplaats kiezende op de maatschappelijke zetel van de vennootschap, met mogelijkheid tot indeplaatsstelling, om alle nuttige of noodzakelijke formaliteiten te vervullen en tot het afsluiten van alle overeenkomsten en akkoorden, die ten gevolge van deze akte en ook ten gevolge van toekomstige feiten en controles zouden nuttig of noodzakelijk zijn, bij alle private en publiekrechtelijke instellingen en onder meer met betrekking tot de rechtbanken van koophandel, de Kruispuntbank van Ondernemingen, de ondernemingsloketten, de BTW-administratie, de andere fiscale administraties en andere instanties, ten einde in naam van de vennootschap alle documenten te ondertekenen.

VOOR ONTLEDEND UITTREKSEL

Geassocieerd notaris
Christian Van Belle

Samen hiermee neergelegd:

- Expeditie van het proces-verbaal;
- Verslag bedrijfsrevisor aangaande de inbreng in natura overeenkomstig artikel 313 Wetboek van vennootschappen;
- Bijzonder verslag van de zaakvoerders in toepassing van artikel 313 van het Wetboek van vennootschappen;
- De gecoördineerde statuten