



Luik B

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

Voor-
behoude
aan het
Belgisch
Staatsblad



GRIFFIE RECHTBANK VAN
KOOPHANDEL GENT

10 SEP. 2014

AFDELING DENDERMONDE

Ondernemingsnr : 451.187.778

Benaming (voluit) : JORENS

(verkort) :

Rechtsvorm : Besloten Vennootschap met Beperkte Aansprakelijkheid

Zetel : De Meulenaerstraat 8 te 9100 Sint-Niklaas

**Onderwerp akte : MET SPLITSING GELIJKGESTELDE VERRICHTING OF PARTIELE
SPLITSING VAN DE VENNOOTSCHAP "ELAUT"
VERGADERING VAN VENNOTEN VAN DE VERKRIJGENDE VENNOOTSCHAP – INBRENG IN
NATURA INGEVOLGE DE OVERDRACHT VAN HET AFGESPLITST VERMOGEN VAN DE
VENNOOTSCHAP "ELAUT"**

Uit een akte verleden voor het ambt van geassocieerd notaris Jan Muller te Waasmunster op negen juli tweeduizend veertien, blijkt hetgeen volgt:

1. De voorzitter meldt het voornemen van de vennootschap om naar aanleiding van het voorstel tot partiële splitsing door overneming artikel 734 van het Wetboek van vennootschappen en artikel 731, §1, laatste lid van het Wetboek van vennootschappen toe te passen, zoals gemeld in de agenda, en af te zien van de toepassing van de artikelen 730, 731 en 733, in zover dit laatste naar de verslagen verwijst.

Hierop keurt de vergadering agendapunt 1 goed en beslissen de vennoten, uitdrukkelijk om afstand te doen van het recht bedoeld in artikel 734 en artikel 731, §1, laatste lid van het Wetboek van vennootschappen, zijnde het recht om af te zien van de verslagverplichting als voorzien in de artikelen 730 en 731 van het Wetboek van vennootschappen en van het ter beschikking stellen van deze verslagen als voorgeschreven door artikel 733 § 1 van het Wetboek van vennootschappen.

2. De voorzitter nodigt de vergadering uit het volgende vast te stellen:

1) De bestuursorganen van de Nv Elaut en van de Bvba Ervé, de Bvba E.M.V. en de Bvba Jorens hebben het splitsings-voorstel opgesteld, hierna «het voorstel», dat de gegevens bevat zoals vereist door het Wetboek van vennootschappen.

Dit voorstel werd op de griffie van de rechtbank van koophandel te Dendermonde neergelegd op 26 mei 2014, hetzij uiterlijk zes weken voor de huidige algemene vergadering en bekendgemaakt bij uittreksel in de Bijlagen bij het Belgisch Staatsblad van 5 juni nadien onder het nummer 14112352 wat betreft Nv Elaut, en bekendgemaakt in de Bijlagen bij het Belgisch Staatsblad van 5 juni nadien onder het nummer 14112348 wat betreft de Bvba Ervé, bekendgemaakt in de Bijlagen bij het Belgisch Staatsblad van 5 juni nadien onder het nummer 14112349 wat betreft de Bvba E.M.V. en bekendgemaakt in de Bijlagen bij het Belgisch Staatsblad van 5 juni nadien onder het nummer 14112350 wat betreft de Bvba Jorens.

2) Overeenkomstig de mogelijkheid voorzien in artikel 734 en artikel 731, §1, laatste lid van het Wetboek van vennootschappen wordt afgezien van de toepassing van de artikelen 730, 731 en 733, in zover dit laatste naar de verslagen verwijst, deze verslagen niet werden opgesteld, zodat er ook geen afschrift van overeenkomstig artikel 733 § 1 van het Wetboek van vennootschappen kon worden toegezonden aan de vennoten.

3) De stukken vermeld in artikel 733 van het Wetboek van vennootschappen lagen sedert meer dan één maand voor de datum van deze vergadering ter inzage op de zetel van de bij de partiële splitsing betrokken vennootschappen, waarbij de vennoten op hun verzoek kosteloos een volledig of, desgewenst, een gedeeltelijk afschrift kon verkrijgen van de in § 2 van artikel 733 van het Wetboek van vennootschappen bedoelde stukken (met uitzondering van het voorstel tot partiële splitsing dat hem overeenkomstig § 1 van hetzelfde artikel werd overgemaakt) en dat een afschrift van het voorstel tot partiële splitsing aan de aandeelhouders werden overgemaakt overeenkomstig de voormelde wettelijke bepaling.

Bijlagen bij het Belgisch Staatsblad - 19/09/2014 - Annexes du Moniteur belge

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

Verso : Naam en handtekening

4) Er hebben zich vanaf de datum van het opstellen van het voorstel tot partiële splitsing tot op heden geen belangrijke wijzigingen in de activa en passiva van het vermogen van één van de bij de partiële splitsing betrokken vennootschappen voorgedaan, behoudens deze hierna vermeld.

5) Door de zaakvoerder werd het bijzonder verslag inzake de inbreng in natura opgemaakt overeenkomstig artikel 313 § 1, derde lid van het Wetboek van vennootschappen en door de bedrijfsrevisor, de C. Rombaut Bedrijfsrevisoren BV ovv. BVBA, met kantoor te 2600 Antwerpen-Berchem, Belpairestraat 4 bus 2.1, vertegenwoordigd door de heer Carl Rombaut, werd het verslag opgemaakt inzake de inbreng in natura overeenkomstig artikel 313 § 1, eerste en tweede lid van het Wetboek van vennootschappen opgesteld. De conclusies van dit verslag opgemaakt op 2 juli 2014 luiden als volgt:

“Ondergetekende, burg. bvba C. Rombaut Bedrijfsrevisoren, vertegenwoordigd door de heer Carl Rombaut, bedrijfsrevisor, verklaart:

De inbreng in natura naar aanleiding van de kapitaalverhoging bij de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid JORENS met maatschappelijke zetel te 9100 Sint-Niklaas, De Meulenaerstraat 8 bestaat uit de inbreng ten gevolge van een partiële splitsing door overneming van één derde van de aandelenparticipatie die door de Naamloze Vennootschap ELAUT wordt aangehouden in haar dochteronderneming, zijnde ELAUT USA, INC.

Bij het beëindigen van onze controlewerkzaamheden, zijn wij van oordeel dat:

- De verrichting werd nagezien overeenkomstig de normen uitgevaardigd door het Instituut van de Bedrijfsrevisoren inzake de controle van fusie- en splitsingverrichtingen van vennootschappen en dat het bestuursorgaan van de vennootschap 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;

- De beschrijving van elke inbreng in natura beantwoordt aan de normale vereisten van nauwkeurigheid en duidelijkheid;

- De voor de inbreng in natura door de partijen weerhouden methoden van waardering bedrijfseconomisch verantwoord zijn en dat de waardebepalingen waartoe deze methoden van waardering niet leiden tot de creatie van nieuwe aandelen, en dat er tevens geen wijzigingen plaatsvinden binnen het eigen vermogen van de Overnemende Vennootschap in toepassing van artikel 80 juncto artikel 78 § 6 KB/W. Venn.

Wij willen er tenslotte aan herinneren dat onze opdracht er niet in bestaat een uitspraak te doen betreffende de rechtmatigheid en billijkheid van de verrichting.”

3. Met eenparigheid beslist de vergadering de voorzitter te ontslaan van de voorlezing van de documenten en verslagen vermelding de agenda.

De vergadering verklaart kennis genomen te hebben van de inhoud van deze documenten. De vergadering beslist vervolgens een afschrift van het splitsingsvoorstel met stempel van de griffie van de rechtbank van koophandel toe te vertrouwen aan de ondergetekende notaris.

Uit de verklaring van heden gedaan door de zaakvoerder overeenkomstig het Wetboek van vennootschappen blijkt dat er zich tussen de datum van opstelling van het splitsingsvoorstel en de datum van huidige algemene vergadering geen belangrijke wijzigingen hebben voorgedaan in de activa en passiva van het vermogen van de vennootschappen.

4. 1. Goedkeuring van de partiële splitsing

De vergadering keurt in eenparigheid van stemmen volgens artikel 736 § 5 Wetboek van vennootschappen, het partieel splitsingsvoorstel goed en beslist tot partiële splitsing van de vennootschap door overgang van een gedeelte van het vermogen naar de Bvba Jorens, meer bepaald de participatie van honderd procent van de aandelen in de Amerikaanse dochtervennootschap Elaut USA, INC., met maatschappelijke zetel te NJ 08701 Lakewood (USA), 1000 Towbin Avenue (hierna samen het "Afgesplitste Vermogen" genoemd).

Naar aanleiding van deze partiële splitsing zal de Bvba Jorens drieëndertig komma drieëndertig procent van de aandelen van Elaut USA INC in volle eigendom ontvangen.

Indien het aantal aandelen van Elaut USA INC. niet deelbaar is door 3 zal het resterende stuk na de partiële splitsing in onverdeeldheid aangehouden worden door Bvba Ervé, de Bvba E.M.V. en de Bvba Jorens.

De partieel te splitsen vennootschap blijft onverminderd voortbestaan en wordt dus niet ontbonden of vereffend overeenkomstig het Wetboek van vennootschappen.

De afgesplitste delen van het vermogen van de partieel te splitsen vennootschap bij wijze van een inbreng in natura en onder algemene titel worden overgedragen naar/ingebracht in de verkrijgende vennootschappen, als gevolg waarvan het vermogen van de partieel te splitsen vennootschap overeenkomstig wordt verminderd.

Door deze verrichting van partiële splitsing door overneming gaan de hierna beschreven af te splitsen delen van het vermogen van de partieel te splitsen vennootschap zonder uitzondering noch voorbehoud onder algemene titel over op de verkrijgende vennootschappen.

2. Wijze waarop de aandelen worden uitgereikt.

Aangezien de onevenredige verdeling van de nieuw uit te keren aandelen ertoe leidt dat geen van de ontvangende vennootschappen nieuwe aandelen dient uit te keren, dient hieromtrent niks bepaald te worden. Het Afgesplitste Vermogen zal overgaan naar de Bvba Jorens volgens de opdeling en de modaliteiten voorzien in het splitsingsvoorstel.

Met dien verstande dat:

a. Boekhoudkundige, fiscale en juridische datum

De datum vanaf welke de handelingen van de partiel te splitsen vennootschap Elaut NV, voor wat betreft de af te splitsen vermogensbestanddelen, boekhoudkundig en fiscaal geacht worden te zijn verricht voor rekening van de respectievelijke verkrijgende vennootschap Jorens Bvba is 1 januari 2014.

b. Bevoorrechte aandelen of effecten

De aandeelhouders van de Nv Elaut hebben geen bijzondere rechten. Er zijn bovendien geen houders van andere effecten dan aandelen.

c. Bijzondere voordelen voor de bestuurders en de zaakvoerders

Er worden geen bijzondere voordelen toegekend aan de bestuurders van de Nv Elaut enerzijds en aan de zaakvoerders van de Ervé Bvba, E.M.V. Bvba en Jorens Bvba anderzijds.

d. Ruilverhouding

In het splitsingsvoorstel werd het volgende bepaald:

1. Inleiding

De bestuursorganen van de betrokken vennootschappen stellen vast dat, gezien de huidige aandeelhoudersstructuur van Elaut NV waarbij elke ontvangende vennootschap één/derde (1/3^{de}) van de aandelen van Elaut NV bezit, een evenredige verdeling van het aantal nieuw uit te geven aandelen van elke ontvangende vennootschap zal leiden tot het ontstaan van kruisparticipaties tussen de drie ontvangende vennootschappen.

Teneinde dergelijke ingewikkelde structuur te vermijden, en aangezien elke vennootschap exact één/derde (1/3^{de}) van de afgesplitste vermogensbestanddelen ontvangt, stellen de bestuursorganen van de betrokken vennootschappen voor om de nieuw uit te geven aandelen onevenredig te verdelen op dergelijke manier dat elke ontvangende vennootschap alle aandelen die zij uitkeert voor de vermogensbestanddelen van Elaut NV die naar haar afgesplitst worden aan zichzelf toekent.

Op deze manier zal elke ontvangende vennootschap een correcte vergoeding ontvangen voor de naar haar afgesplitste vermogensbestanddelen en wordt het ontstaan van kruisparticipaties tussen de drie ontvangende vennootschappen vermeden.

De bestuursorganen van de betrokken vennootschappen verzoeken de buitengewone algemene vergaderingen van aandeelhouders respectievelijk vennoten die de partiële splitsing zullen goedkeuren om overeenkomstig artikel 736 § 5 van het Wetboek van vennootschappen met eenparigheid van stemmen te beslissen over onderhavige partiële splitsing.

2. Overnemende vennootschap: Jorens BVBA

Teneinde de ruilverhouding te kunnen bepalen werd het vermogen dat zal worden overgedragen door Elaut NV aan Jorens BVBA gewaardeerd op grond van de intrinsieke waarde van Elaut USA, INC. zoals deze blijkt uit het waarderingsrapport opgemaakt door Moore Stephens Verschelden Bedrijfsrevisoren opgemaakt op 16 december 2013. Deze waardering leidt tot een totale waarde van Elaut USA INC. van vier miljoen zevenenvijftigduizend vijfhonderd en elf euro tweeënnegentig cent (€ 4.057.511,92).

Op basis van de waardering blijkt dat de weerhouden waarde van de naar Jorens BVBA af te splitsen vermogensbestanddelen (zijnde één/derde van de participatie in Elaut USA INC.) één miljoen driehonderd tweeënvijftig-duizend vijfhonderd en drie euro zevenennegentig eurocent (€ 1.352.503,97) bedraagt.

De waarde van de vennootschap Jorens BVBA werd in het kader van deze splitsing bepaald op basis van de eigenvermogenswaarde per 30 september 2013, gecorrigeerd naar aanleiding van de kapitaalverhoging de dato 20 december 2013. Dit levert een totale te weerhouden waarde van tien miljoen tweehonderd achtenveertigduizend driehonderd euro (€ 10.248.300,00) op.

De ruilverhouding tussen Elaut NV en Jorens BVBA wordt bepaald op nul komma vijf één negen nul negen vijf zeven vier negen (0,519095749) (zijnde € 1.803,34/€ 3.474,00). Onder de weerhouden ruilverhouding worden er nul komma vijf één negen nul negen vijf zeven vier negen (0,519095749) aandelen Elaut NV uitgereikt voor elk aandeel Jorens BVBA ten belope van het af te splitsen gedeelte van Jorens BVBA.

Dit betekent dat als vergoeding voor het totale afgesplitste vermogen van Elaut NV er driehonderd negenentachtig (389) aandelen Jorens BVBA uitgereikt moeten worden aan de vennoten van Elaut NV (niet aan de vennoten van Jorens Bvba zoals verkeerdelijk vermeld in het splitsingsvoorstel), hetzij ten gevolge van de toepassing van artikel 736 § 5 Wetboek van vennootschappen aan Jorens BVBA.

Er zal geen opleg in geld aangerekend of toegekend worden.

e. Verdeling van de nieuwe aandelen en verantwoording

De driehonderd negenentachtig (389) nieuwe aandelen van Jorens BVBA die ten gevolge van de partiële

splitsing van Elaut NV zullen worden gecreëerd, zullen in het kader van de toepassing van artikel 736 § 5 Wetboek van vennootschappen onevenredig verdeeld worden en bijgevolg exclusief toegekend worden aan Jorens BVBA zelf.

Overeenkomstig artikel 740 §2 Wetboek van vennootschappen zal er echter geen omwisseling van aandelen plaatsvinden voor de tweehonderd vijftig (250) aandelen Elaut die aangehouden worden door Jorens BVBA. Bijgevolg zullen er naar aanleiding van deze partiële splitsing geen nieuwe aandelen Jorens BVBA gecreëerd worden.

e. Wijze waarop de aandelen worden uitgereikt

Aangezien de onevenredige verdeling van de nieuw uit te keren aandelen ertoe leidt dat geen van de ontvangende vennootschappen nieuwe aandelen dient uit te keren, dient hieromtrent niks bepaald te worden

f. Deelname in het bedrijfsresultaat en bijzondere rechten inzake winstdeelname

Aangezien er geen nieuwe aandelen uitgereikt worden dient er geen datum bepaald te worden vanaf wanneer de nieuwe aandelen recht geven te delen in de winst.

De datum vanaf welke de handelingen van de partieel te splitsen vennootschap Elaut NV, voor wat betreft de af te splitsen vermogensbestanddelen, boekhoudkundig en fiscaal geacht worden te zijn verricht voor rekening van de respectievelijke verkrijgende vennootschappen Erve BVBA, E.M.V. BVBA en Jorens BVBA is 1 januari 2014.

Alle verrichtingen sinds gemelde datum door de partieel te splitsen vennootschap gedaan, wat het af te splitsen vermogen betreft, komen voor rekening van de verkrijgende vennootschappen.

Beschrijving en verdeling van de aan de overnemende vennootschappen over te dragen delen van de activa en passiva van het vermogen

Ten gevolge van de partiële splitsing zullen de hieronder beschreven activa en passiva, rechten en verplichtingen van Elaut NV, met name de participatie van honderd (100 %) van de aandelen in de Amerikaanse dochter vennootschap Elaut USA, INC., met maatschappelijke zetel te USA, NJ 08701 Lakewood, 1000 Towbin Avenue, afgesplitst worden naar Erve BVBA, E.M.V. BVBA en Jorens BVBA, op basis van de situatie per 31 december 2013.

Naar aanleiding van deze partiële splitsing zullen Erve BVBA, E.M.V. BVBA en Jorens BVBA elk drieëndertig koma drieëndertig procent (33,33 %) van de aandelen Elaut USA, INC. in volle eigendom ontvangen. Indien het aantal aandelen van Elaut USA, INC. niet deelbaar is door 3 zal het resterende stuk na de partile splitsing in onverdeeldheid aangehouden worden door Erve BVBA, E.M.V. BVBA en Jorens BVBA.

De totale boekhoudkundige waarde per 31 december 2013 van de af te splitsen activa bedraagt zeshonderd en vijfduizend driehonderd dertien euro vier eurocent (€ 605.313,04).

Voormeld financieel vast actief zal als volgt verdeeld worden over de drie ontvangende vennootschappen:

- Erve BVBA: tweehonderd en éénuizend zeshonderd éénenzeventig euro twee cent (€ 201.771,02);
- E.M.V. BVBA: tweehonderd en éénuizend zeshonderd éénenzeventig euro één cent (€ 201.771,01);
- Jorens BVBA : tweehonderd en éénuizend zeshonderd éénenzeventig euro één cent (€ 201.771,01).

Er zullen naar aanleiding van deze partiële splitsing geen passiva afgesplitst worden naar de ontvangende vennootschappen.

Bijgevolg bedraagt de boekhoudkundige waarde per 31 december 2013 van het netto-actief dat zal worden afgesplitst zeshonderd en vijfduizend driehonderd dertien euro vier eurocent (€ 605.313,04).

Wij verwijzen naar het splitsingsvoorstel voor een gedetailleerde bespreking van de over te dragen activa en passiva.

Voorzover de in het splitsingsvoorstel beschreven verdeling van het vermogen niet voldoende nauwkeurig is, ofwel omdat de toekenning voor interpretatie vatbaar is, ofwel omdat het gaat om delen van het vermogen die tengevolge van nalatigheid niet in de opsomming van de toegekende vermogensbestanddelen zijn vermeld, wordt uitdrukkelijk overeen-gekomen dat alle activa en passiva waarvan niet met zekerheid kan worden vastgesteld aan wie ze werden toegekend, toekomen aan Elaut NV, dit gelet op de bepalingen van artikel 729 van het Wetboek van vennootschappen.

Naar aanleiding van de onevenredige verdeling van de nieuw uit te geven aandelen (zie hoger), zal elke ontvangende vennootschap als vergoeding al haar eigen nieuw uit te geven aandelen toegekend krijgen.

Bijgevolg, zullen zoals eerder vermeld, overeenkomstig artikel 740 § 2 van het Wetboek van vennootschappen, er geen nieuwe aandelen gecreëerd worden naar aanleiding van deze partiële splitsing.

Overeenkomstig artikel 80 juncto artikel 78 § 6 van het Koninklijk Besluit van 30 januari 2001 tot uitvoering van het Wetboek van vennootschappen, zal er in de ontvangende vennootschappen dan ook geen verhoging van het eigen vermogen plaatsvinden.

5. De vergadering stelt vast en besluit dat de buitengewone algemene vergadering van de aandeelhouders van Nv Elaut, opgemaakt op heden, voorafgaandelijk de ondertekening dezer, blijkens proces-verbaal opgemaakt door geassocieerde notaris Liesbeth Muller, te Waasmunster, de partiële splitsing van een deel van haar vermogen, zijnde het Afgesplitste Vermogen, heeft goedgekeurd middels besluiten die overeenstemmen met de in deze akte opgenomen besluiten.

Voor-
houden
aan het
Belgisch
Staatsblad



Bijlagen bij het Belgisch Staatsblad - 19/09/2014 - Annexes du Moniteur belge

De vergadering stelt daarop vast dat de partiële splitsing daadwerkelijk verwezenlijkt is.

6. De vergadering verleent aan ondergetekende notaris alle machten om de gecoördineerde tekst van de statuten van de vennootschap op te stellen, te ondertekenen en neer te leggen op de griffie van de bevoegde rechtbank van koophandel, overeenkomstig de wettelijke bepalingen ter zake.

7. De vergadering verleent een bijzondere machtiging aan het bestuursorgaan, om de voorgaande beslissingen uit te voeren. De vergadering verleent een bijzondere machtiging aan de zaakvoerder, om eventuele verbeterende of bijkomende akten te laten vaststellen en te tekenen.

8. De vergadering verleent elke machtiging aan Ernst & Young Fiduciaire BV ovv CVBA, kantoorhoudende te 9100 Sint-Niklaas, Bellestraat 30, of aan één van haar bedienden, om met bevoegdheid tot indeplaatsstelling en de bevoegdheid om afzonderlijk op te treden, om alle nuttige en noodzakelijke administratieve formaliteiten te vervullen, met inbegrip van de aanvraag bij het Ondernemingsloket, Sociale Verzekeringskas en de directe belastingen, of met het oog op de inschrijving/aanpassing van de gegevens in de Kruispuntbank van Ondernemingen, en, desgevallend, bij de Administratie van de Belasting over de Toegevoegde Waarde.

De vergadering verleent aan ondergetekende notaris alle machten om de gecoördineerde tekst van de statuten van de Vennootschap op te stellen, te ondertekenen en neer te leggen op de griffie van de bevoegde rechtbank van koophandel, overeenkomstig de wettelijke bepalingen ter zake.

Voor beredeneerd uittreksel.

Getekend,
Liesbeth Muller,
Geassocieerde notaris

Tegelijk hiermee neergelegd:

1. Een gelijkvormig afschrift van het proces-verbaal van buitengewone algemene vergadering de dato negen juli tweeduizend veertien.
2. Verslagen.