



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



15094077

NEERGELEGD

23 JUNI 2015

**RECHTBANK VAN
KOOPHANDEL TE GENT**

Ondernemingsnr : **0459.364.581**

Benaming

(voluit) : **Asfaltwerken Vanlerberghe**

(verkort) :

Rechtsvorm : besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid

Zetel : 9870 Zulte, Leenstraat 135

(volledig adres)

Onderwerp akte : Neerlegging Splitsingsvoorstel

SPLITSINGSVOORSTEL

in verband met de

PARTIËLE SPLITSING

VAN

Dakwerken Naessens

Naamloze vennootschap

RPR Gent, afdeling Gent

btw BE 0445.298.492

Met zetel te

9870 Zulte, Leenstraat 135

(te splitsen vennootschap)

NAAR

Asfaltwerken Vanlerberghe

Besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid

RPR Gent, afdeling Gent

btw BE 0459.364.581

Met zetel te

9870 Zulte, Leenstraat 135

(overnemende vennootschap)

Neergelegd ter Griffie van de rechtsbank van koophandel van Gent, afdeling Gent

SPLITSINGSVOORSTEL in verband met PARTIËLE SPLITSING

Bij toepassing van artikel 677 jo. 728 van het Wetboek van vennootschappen

De bestuursorganen van de te splitsen naamloze vennootschap Dakwerken Naessens en de verkrijgende besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Asfaltwerken Vanlerberghe hebben op heden beslist het

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.

Bijlagen bij het Belgisch Staatsblad - 02/07/2015 - Annexes du Moniteur belge

onderhavig splitsingsvoorstel, opgesteld overeenkomstig het artikel 677 jo. 728 van het Wetboek van vennootschappen, voor te leggen aan hun respectievelijke buitengewone algemene vergaderingen, en dit overeenkomstig de bepalingen van de artikelen 728 tot en met 741 van het Wetboek van vennootschappen.

De bestuursorganen van de hierna vermelde vennootschappen hebben het initiatief genomen een splitsing tot stand te brengen van de te splitsen vennootschap die de overdracht van een deel van het vermogen, zowel de rechten als de verplichtingen, aan de verkrijgende vennootschap tot gevolg heeft, en dit overeenkomstig de beschikkingen van de artikelen 728 e.v. van het Wetboek van vennootschappen, zonder dat de te splitsen vennootschap ophoudt te bestaan:

□de te splitsen vennootschap Dakwerken Naessens nv met zetel te 9870 Zulte, Leenstraat 135 en gekend onder RPR Gent, afdeling Gent, btw BE 0445.298.492;

□de verkrijgende vennootschap Asfaltwerken Vanlerberghe bvba met zetel te 9870 Zulte, Leenstraat 135 en gekend onder RPR Gent, afdeling Gent, btw BE 0459.364.581;

De bestuursorganen verduidelijken dat deze verrichting het eerste onderdeel is van een algehele herstructurering van de groep, waarbij simultaan een splitsing zal worden doorgevoerd van de vennootschap Dakwerken Naessens ingevolge dewelke een deel van het vermogen van deze vennootschap zal worden overgedragen naar de vennootschap Asfaltwerken Vanlerberghe, een splitsing zal worden doorgevoerd van de vennootschap Asfaltwerken Vanlerberghe waarbij het handelsfonds van deze vennootschap zal worden afgesplitst naar de overnemende vennootschap Dakwerken Naessens en ingevolge dewelke een fusie zal worden doorgevoerd waarbij het integrale vermogen van de vennootschap Daktimmer Naessens zal worden overgedragen naar de overnemende vennootschap Dakwerken Naessens.

Louter om didactische redenen wordt de geplande driedubbele verrichting toegelicht in 3 afzonderlijke splitsing-, respectievelijke fusievoorstellen, waarbij de volgende volgorde zal worden weerhouden:

1. Splitsing van de vennootschap Dakwerken Naessens naar Asfaltwerken Vanlerberghe (in dit splitsingsvoorstel behandeld)
2. Splitsing van de vennootschap Asfaltwerken Vanlerberghe naar Dakwerken Naessens
3. Fusie van de vennootschap Daktimmer Naessens en Dakwerken Naessens

Door de bestuursorganen betrokken bij deze herstructurering wordt nogmaals benadrukt dat deze 3 verrichtingen in de praktijk simultaan zullen worden doorgevoerd.

Voor genoemde bestuursorganen verbinden zich ertoe om alles te doen wat in hun macht ligt met het oog op de verwezenlijking van de splitsing onder de hierna gedefinieerde voorwaarden en leggen bij deze het volgende splitsingsvoorstel vast dat zal worden onderworpen aan de goedkeuring van de respectievelijke buitengewone algemene vergaderingen.

I. WETTELIJKE VERMELDINGEN

1.1. Identificatie van de betrokken vennootschappen (artikel 728 2e alinea 1° W.Venn.)

1.1.1. Identificatie van de te splitsen vennootschap

De naamloze vennootschap Dakwerken Naessens, met zetel te 9870 Zulte, Leenstraat 135 en gekend onder RPR Gent, afdeling Gent btw BE 0445.298.492, hierna genoemd de TE SPLITSEN VENNOOTSCHAP.

Historiek

De vennootschap werd opgericht bij akte verleden voor notaris Jacques Van Cauwenberghe met standplaats te Deinze op 30 september 1991, gepubliceerd in de bijlagen bij het Belgisch Staatsblad van 24 oktober daarna onder nummer 9911024-032.

De statuten van de vennootschap werden sinds haar oprichting herhaaldelijk gewijzigd en voor het laatst bij akte verleden voor notaris Xavier Van den Weghe op 28 december 2011, houdende een omzetting van de aandelen aan toonder in aandelen op naam en diverse andere wijzigingen, gepubliceerd in de bijlagen bij het Belgisch Staatsblad van 3 februari daarna onder nummer 12030736.

Kapitaal en aandeelhouders

Het kapitaal van de vennootschap bedraagt op heden € 675.000,00 verdeeld over 2.700 aandelen op naam / zonder nominale waarde met ieder een fractiewaarde van 1/2.700ste van het kapitaal verdeeld als volgt:

-Dhr. Willy Naessens 1,00 aandeel 0,04 %

-WN Management &Consultancy 2.699,00 aandelen 99,96 %

Totaal:2.700,00 aandelen 100,00%

Maatschappelijk doel en activiteiten

"De vennootschap heeft tot doel:

De vennootschap heeft als doel, zowel voor eigen rekening als voor rekening van derden, of als tussenpersoon:

1.

- Onderneming voor sanitaire inrichtingen, gasverwarming en lood- en zinkwerk.
- Zelfstandige werkplaats voor algemene mechaniek.
- Onderneming voor het water dicht maken en bedekken van gebouwen met asfalt en teer.
- Metalen konstrukties.
- Onderneming voor het droogmaken van gebouwen, anders dan met teer en asfalt
- Kleinhandel in elektrische toestellen met uitzondering van de verlichtingsartikelen en het radio-electrisch materieel.

2.Alle verrichtingen die rechtstreeks of onrechtstreeks betrekking hebben op het oordeelkundig beheer van roerend en onroerend patrimonium,

Zij mag onder meer onroerende goederen aanwerven, laten bouwen, laten opschikken, laten uitrusten, ombouwen, doch alleen met het oog op het beheer en de opbrengst en dus niet met het oog op de verkoop of de wederverkoop; zij mag onroerende goederen vervreemden met het oog op de wederbelegging en opbrengst; zij mag beschikbare middelen beleggen in roerende goederen en waarden, zonder dat deze verrichtingen een activiteit als vastgoedhandelaar mogen uitmaken.

Zij mag alle activiteiten verrichten met betrekking tot onroerende leasing, renting en verhuring.

3.De vennootschap zal alle burgerlijke, industriële, commerciële, financiële, roerende en onroerende handelingen mogen verrichten in rechtstreeks of onrechtstreeks verband met haar doel, die van aard zijn de verwezenlijking ervan te vergemakkelijken of uit te breiden, en die daartoe noodzakelijk zijn, nuttig of zelfs alleen maar bevorderend.

4.Zij kan tevens rechtstreeks of onrechtstreeks belangen nemen, hetzij door deelneming, inbreng of elke andere wijze, in alle vennootschappen, ondernemingen, samenwerkingsverbanden, beroepsverenigingen of groeperingen, bestaande of op te richten, zowel in België als in het buitenland, die een gelijkaardig of verwant doel nastreven of waarvan het doel in innige samenhang met het hare staat.

5.Zij kan optreden als bestuurder of vereffenaar in andere vennootschappen; zij kan tevens borg staan voor derden, zowel aandeelhouders, bestuurders als loutere derden, evenals hen leningen, voorschotten en kredieten toestaan, met respect voor de wettelijke beperkingen.

6.De vennootschap mag haar doel verwezenlijken, zowel in het binnen- als in het buitenland, op alle wijzen die zij het meest geschikt zal achten."

Organen

De vennootschap wordt bestuurd door een Raad van Bestuur, die als volgt is samengesteld:

-Dhr. Steven Naessens;

-WN Management en Consultancy, vast vertegenwoordigd door Dhr. Steven Naessens.

Benoemd bij beslissing van de algemene vergadering van 1 augustus 2009.

Tot gedelegeerd bestuurder en voorzitter van de raad van bestuur werd benoemd, Dhr. Steven Naessens, blijkens beslissing van de raad van bestuur van 15 maart 2013.

1.1.2. Identificatie van de verkrijgende vennootschap

De besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Asfaltwerken Vanlerberghe, met zetel te 9870 Zulte, Leenstraat 135 en gekend onder RPR Gent, afdeling Gent, btw BE 0459.364.581, hierna genoemd DE VERKRIJGENDE VENNOOTSCHAP.

Historiek

De vennootschap werd opgericht bij akte verleden voor notaris Baudouin Moerman, met standplaats te Kortrijk, op 22 november 1996, gepubliceerd in de bijlagen bij het Belgisch Staatsblad van 12 december nadien onder nummer 961212-129.

De statuten van de vennootschap werden sinds haar oprichting herhaaldelijk gewijzigd en voor het laatst bij akte verleden voor notaris Xavier Van den Weghe, met standplaats te Zulte, op 27 december 2012, gepubliceerd in de bijlagen bij het Belgisch Staatsblad van 28 januari daarna onder nummer 13016163.

Kapitaal en aandeelhouder

Het kapitaal van de vennootschap bedraagt op heden € 18.592,00 verdeeld over 750 aandelen op naam / zonder nominale waarde met ieder een fractiewaarde van 1/750ste van het kapitaal verdeeld als volgt:

-WN Management & Consultancy	749,00 aandelen	99,86 %
-Dhr. Steven Naessens	1,00 aandeel	0,14 %

Totaal: 750,00 aandelen 100,00%
Maatschappelijk doel en activiteiten

"De vennootschap heeft als doel:

De onderneming voor het waterdichtmaken en bedekken van gebouwen met asfalt en teer; Kleinhandel in bouwproducten en -materialen; Onderneming voor timmer- en schijnwerk voor gebouwen; Onderneming voor plafonneer- cementeer- en alle pleisterwerken; Onderneming voor het optrekken van gebouwen, Onderneming voor het leggen van tegelvloeren en mozaïek en voor het plaatsen van ander vloerbekleding, met uitzondering van hout; onderneming voor het plaatsen van ruiten, glas, spiegelglas, gekleurde ramen en het aanwenden van alle doorschijnende en doorzichtig materiaal; Onderneming voor het slopen van gebouwen; Onderneming voor het bouwen van stellingen, alsmede voor het invoegen en reinigen van gevels; Onderneming voor het droogmaken van gebouwen anders dan met asfalt en teer; Onderneming voor schoorsteenvegen; Onderneming voor PVC-plaatsing. Onderneming voor het optrekken van niet-metalen, uitneembare paviljoenen en barakken; Onderneming voor warmte- en geluidsriolering.

Algemene bouwwerkzaamheden.

De vennootschap mag alle burgerlijke-, handels, nijverheids-, financiële, roerende of onroerende of andere verrichtingen of handelingen doen die rechtstreeks of onrechtstreeks, geheel of gedeeltelijk in verband staan met haar doel of die eenvoudig nuttig zijn of dit doel vergemakkelijken.

Organen

De vennootschap wordt bestuurd door haar zaakvoerder WN Management & Consultancy, vast vertegenwoordigd door Dhr. Steven Naessens, niet-statutair zaakvoerder.

Benoemd bij beslissing van de algemene vergadering van 30 april 2009.

1.2. Juridisch kader

In aanmerking nemende dat de bestuursorganen van de betrokken vennootschappen het initiatief hebben genomen tot het doorvoeren van een partiële splitsing waarbij een deel van het vermogen van de te splitsen vennootschap Dakwerken Naessens, met toepassing van de bepalingen van artikelen 673 en volgende van het Wetboek van vennootschappen, zal overgaan op de verkrijgende vennootschap Asfaltwerken Vanlerberghe, verbinden de bestuursorganen zich ertoe te doen wat in hun mogelijkheden ligt om de splitsing tot stand te brengen tegen de hierna gemelde voorwaarden en leggen bij deze het splitsingsvoorstel vast dat ter goedkeuring zal worden voorgelegd aan de respectievelijke algemene vergaderingen van de vennoten.

De partiële splitsing zal worden verwezenlijkt in toepassing van de bepalingen vervat in het Wetboek van Vennootschappen m.b.t. de splitsing van vennootschappen.

Onder "partiële splitsing", zoals hierna vermeld, moet worden verstaan de "partiële splitsing door overneming" zoals gedefinieerd door artikel 673 en 677 van het Wetboek van vennootschappen, met name de rechtshandeling waarbij een deel van het vermogen van één of méér vennootschappen, zowel de rechten als de verplichtingen, zonder haar ontbinding op een andere bestaande vennootschap overgaat tegen uitreiking van aandelen in de verkrijgende vennootschap aan de vennoten van de gesplitste vennootschap of vennootschappen, eventueel met een opleg in geld die niet meer mag bedragen dan een tiende van de nominale waarde of, bij gebreke aan een nominale waarde, van de fractiewaarde van de uitgereikte aandelen.

De verrichting zoals omschreven in dit splitsingsvoorstel is slechts het eerste onderdeel van de gehele herstructurering van de Groep Naessens. Naast deze verrichting zal tevens een splitsing worden doorgevoerd van de vennootschap Asfaltwerken Vanlerberghe waarbij het handelsfonds van deze vennootschap zal worden afgesplitst naar de vennootschap Dakwerken Naessens (tweede verrichting). In laatste instantie zal vervolgens een fusie worden doorgevoerd waarbij het integrale vermogen van de vennootschap Daktimmer Naessens nv zal worden overgedragen naar de vennootschap Dakwerken Naessens (derde verrichting).

Zoals hierboven reeds besproken zullen de drie hierboven beschreven verrichtingen simultaan geschieden en is slechts voor didactische redenen een rangorde ingebouwd.

Met deze herstructurering wenst de groep de historisch gegroeide structuur te vereenvoudigen. Doorheen de tijd zijn de onroerende goederen en de exploitatie-activiteiten immers met elkaar verweven geraakt, waardoor de huidige structuur eerder complex is.

De herstructurering van de groep is bijgevolg ingegeven vanuit 2 hoofddoelstellingen:

1. Centralisatie van het onroerend goed in handen van één onroerend goed vennootschap;
2. Centralisatie van de exploitatie in handen van één exploitatievennootschap.

De bestuursorganen menen dat deze transparante/vereenvoudigde structuur een belangrijk element zal zijn in de verdere groei van de groep in de toekomst.

Bovendien zal deze vereenvoudigde structuur aanleiding geven tot de volgende bijkomende voordelen:

1. Administratieve vereenvoudiging

Door het aantal exploitatievennootschappen te beperken tot 1 zal de administratieve kost voor het voeren van het beleid van de vennootschappen worden beperkt. Op heden is er immers een complexe structuur voor de doorrekening van kosten tussen de diverse vennootschappen. Dit zal niet meer nodig zijn bij de centralisatie.

2. Financiële opvolging

De samenvoeging van de diverse exploitatievennootschappen heeft tevens een belangrijk voordeel op het vlak van de opvolging van de financiële toestand van de groep. Alles zal immers worden gecentraliseerd, waardoor de financiële toestand van de groep niet langer een samentelling is van de respectievelijke cijfers van de betrokken vennootschappen. Hierdoor zal het bestuur korter op de bal kunnen spelen en sneller kunnen ingrijpen bij grote financiële schommelingen.

3. Bestuur van de vennootschappen

Bovendien zal het bestuur van de vennootschap door deze centralisatie sterk worden vereenvoudigd.

Tevens is deze herstructurering van belang voor het risicomanagement binnen de vennootschap. Door het onroerend goed van de groep immers onder te brengen in een afzonderlijke vastgoedvennootschap, zullen deze onroerende goederen in de toekomst niet langer onderhevig zijn aan het exploitatierisico.

Het bijeenbrengen van de onroerende goederen in een afzonderlijke vennootschap heeft bovendien als voordeel dat de groep bij eventuele uitbreiding in de toekomst betere financiële voorwaarden zal kunnen bedingen bij de financiële instellingen. Uit de praktijk blijkt immers dat deze instellingen vaak betere voorwaarden aanbieden aan vastgoedvennootschappen dan aan exploitatievennootschappen die tevens in het bezit zijn van onroerend goed.

Ten slotte heeft deze herstructurering een positieve invloed in het kader van een eventuele overname van de vennootschap in de toekomst, zonder dat er terzake op heden reeds enige plannen zijn in deze richting. Door de exploitatievennootschappen te bundelen zal de mogelijke target immers beter kunnen worden geïdentificeerd door eventuele overnemers. Door bovendien het vastgoed van de vennootschap te gaan scheiden van de exploitatie, kan de prijs bij een eventuele overname worden gedrukt, waardoor het aantal mogelijke kandidaat-overnemers zal stijgen. Terzake wordt evenwel nogmaals benadrukt door de betrokken bestuursorganen dat er op heden nog geen plannen bestaan in deze richting.

Los van deze economische overwegingen benadrukken de bij deze verrichting betrokken bestuursorganen dat deze verrichting niet is ingegeven vanuit enige fiscale overweging. De bij de verrichting betrokken vennootschappen hebben immers allen geen enkele fiscaal overdraagbare afrekening.

Op basis van het voorgaande menen de bij de verrichting betrokken bestuursorganen van de betrokken vennootschappen dat is voldaan aan de voorwaarden opgenomen in art. 211 § 1 jo. 183bis WIB aangezien de fusie is ingegeven vanuit zakelijke overwegingen en er geen fiscale overwegingen aan de grondslag liggen van deze verrichting waardoor de fusie op het vlak van directe belastingen neutraal zal geschieden.

De verrichting zal op het vlak van btw niet geheel fiscaal neutraal geschieden aangezien ingevolge deze verrichting een beperkt bedrag aan btw zal worden herzien.

Tevens verklaren de bestuursorganen dat deze (eerste) verrichting op het vlak van registratierechten zal geschieden tegen het vast recht van € 50,00 aangezien het onroerend goed schuldenvrij zal worden overgedragen naar de overnemende vennootschap.

Deze (eerste) verrichting zal tenslotte tevens op het vlak van verkeersbelastingen neutraal geschieden aangezien ingevolge deze verrichting geen rollend materieel, onderworpen aan de verkeersbelasting, zal worden overgedragen aan de overnemende vennootschap.

De splitsing zal plaats vinden op basis van de staat van de bij de splitsing betrokken vennootschappen afgesloten op 31/12/2014.

1.3 Over te dragen bestanddelen en vergoeding (artikel 728 2e alinea 2° W.Venn.)

Tussen de datum van dit splitsingsvoorstel en het effectief tot stand komen van de splitsing worden er geen overige wijzigingen aan de aandeelhoudersstructuur verwacht dan voormeld.

Deze splitsing heeft tot doel het onroerend goed van de te splitsen vennootschap over te dragen naar de overnemende vennootschap ten einde deze onroerende goederen af te splitsen van het exploitatierisico en deze onroerende goederen te centraliseren in handen van één vastgoedvennootschap.

Met betrekking tot de activa zal enkel het onroerend goed en het terrein worden afgesplitst naar de vennootschap Asfaltwerken Van Lerberghe.

Boekhoudtechnisch wordt bijgevolg de post "Terreinen en Gebouwen" integraal overgedragen naar de over te nemen vennootschap, goed voor een totale boekwaarde van € 949.761,20.

Met betrekking tot de passiva zal enkel eigen vermogen worden overgedragen overeenkomstig de principes van artikel 213 WIB 1992. Voorgaande evenwel met uitzondering van de herwaarderingsmeerwaarden op het onroerend goed die integraal zullen worden overgedragen naar de overnemende vennootschap.

Teneinde betwisting te vermijden over de toebedeling van bepaalde vermogensbestanddelen van de te splitsen vennootschap wordt uitdrukkelijk bedongen dat alle activa en passiva en/of rechten en plichten waarvan niet met zekerheid kan worden gesteld of zij aan de overnemende vennootschap dan wel aan de te splitsen vennootschap toekomen, worden toebedeeld aan de vennootschap Dakwerken Naessens, behoudens indien deze activa en/of passiva betrekking hebben op de onroerende goederen. In dit geval zullen deze activa en passiva toekomen aan de vennootschap Asfaltwerken Vanlerberghe. De bestuursorganen verklaren evenwel dat in geen geval ooit enige schuld zal worden overgedragen naar de overnemende vennootschap.

De waarde van de vennootschap Asfaltwerken Vanlerberghe bedraagt op heden € 748.635,50, verdeeld over 750,00 aandelen waardoor de werkelijke waarde per aandeel € 998,18 bedraagt.

Voorafgaand aan deze verrichting wordt de fractiewaarde van de aandelen aangepast door hun aantal te vermenigvuldigen met 10. Hierdoor zal het totaal aantal aandelen stijgen tot 7.500,00 waardoor de werkelijke waarde per aandeel zal dalen tot € 99,82.

Aangezien ten gevolge van deze verrichting een werkelijke waarde van € 949.761,20 wordt ingebracht in Asfaltwerken Vanlerberghe, waarvan 100,00% in aandelen wordt vergoed, zullen ingevolge deze verrichting afgerond 9.515,00 (€ 949.761,20/€ 99,82) worden uitgegeven.

De nieuw uit te geven aandelen van de verkrijgende vennootschap Asfaltwerken Vanlerberghe worden verdeeld over de aandeelhouders van de gesplitste vennootschap Dakwerken Naessens in verhouding tot het aantal aandelen dat zij aanhouden in de gesplitste vennootschap. Er zal geen opleg in geld worden gedaan.

Ingevolge deze uitgifte van aandelen zal de aandeelhoudersstructuur van de overnemende vennootschap Asfaltwerken Vanlerberghe als volgt zijn:

-Dhr. Steven Naessens	10,00	aandelen
-WN Management & Consulting	17.001,00	aandelen
-Dhr. Willy Naessens	4,00	aandeel

Gelet op het gegeven dat deze aandelen dienen te worden uitgegeven tegen een gelijke fractiewaarde als de bestaande aandelen van de vennootschap Asfaltwerken Vanlerberghe (te weten € 2,48), zou dit tot gevolg hebben dat ingevolge de splitsing het kapitaal van de vennootschap zou moeten toenemen met een bedrag van € 23.587,06. Doordat ingevolge de splitsing evenwel een kapitaal van € 333.029,03 wordt overgedragen, zal een bedrag van € 309.441,96 worden geboekt als uitgiftepremie.

Gesteld dat de voorgenomen verrichting per impossibile toch bijkomende belastingen zou teweeg brengen, zouden deze in gelijke delen dienen te worden verdeeld over de bij deze splitsing betrokken vennootschappen.

1.4. Wijze uitreiking aandelen (artikel 728 2e alinea 3° W.Venn.)

De uitreiking van de aandelen door de vennootschap Asfaltwerken Vanlerberghe aan de aandeelhouders van de vennootschap Dakwerken Naessens zal worden vervuld door en onder verantwoordelijkheid van de zaakvoerder.

Deze uitreiking zal geschieden door inschrijving van de aandeelhoudersstructuur in het aandelenregister van de vennootschap Asfaltwerken Vanlerberghe.

1.5. Datum van deelname in de winst (artikel 728 2e alinea 4° W.Venn.)

De uitgereikte aandelen geven recht op deelname in de winst vanaf 1/1/2015. Betreffende dit recht zal niet voorzien worden in enige bijzondere regeling.

1.6. Boekhoudkundige datum (artikel 728 2e alinea 5° W.Venn.)

De verrichtingen van de te splitsen vennootschap zullen boekhoudkundig worden geacht te zijn verricht voor rekening van de verkrijgende vennootschap Dakwerken Naessens vanaf 1/1/2015, in de mate dat deze handelingen betrekking hebben op het gedeelte van het vermogen van de te splitsen vennootschap dat in de verkrijgende vennootschap Asfaltwerken Vanlerberghe is ingebracht.

1.7. Bijzondere rechten (artikel 728 2e alinea 6° W.Venn.)

Er zijn geen vennoten met bijzondere rechten noch houders van andere effecten dan aandelen.

1.8. Bijzondere voordelen (artikel 728 2e alinea 8° W.Venn.)

Geen bijzondere voordelen worden toegekend aan de bestuursorganen van de vennootschappen die aan de splitsing deelnemen.

1.9. Onroerende goederen

Het bodemattest aangaande de overdracht van het onroerend goed is of wordt aangevraagd en zal worden voorgelegd naar aanleiding van de akte, waarbij zal verzaakt worden aan alle juridische sancties tengevolge van het laattijdig voorleggen van het bodemattest.

1.10. Verslagen Bedrijfsrevisor

Overeenkomstig artikel 731 van het Wetboek van vennootschappen hebben de aandeelhouders/vennoten van de bij de splitsing betrokken vennootschappen de intentie uitgedrukt om af te zien van de controleverslagen voorzien bij artikel 731 van het Wetboek van vennootschappen. Bijgevolg zal het verslag bedoeld in artikel 731 niet worden opgesteld, noch door een commissaris, bedrijfsrevisor of extern accountant en zal er uit dien hoofde ook geen bezoldiging worden toegekend.

Overeenkomstig artikel 734 van het Wetboek van vennootschappen hebben de vennoten van de bij de splitsing betrokken vennootschappen de intentie uitgedrukt om af te zien van het bestuursverslag van artikel 730 van het Wetboek van vennootschappen.

De bedrijfsrevisor en de raad van bestuur van de vennootschap Dakwerken Naessens zullen wel worden verzocht de nodige verslagen op te stellen in verband met de inbreng bij de verkrijgende vennootschap.

II. BIJKOMENDE VERMELDINGEN

2.1. Wijziging van de statuten van de overnemende vennootschap Asfaltwerken Vanlerberghe

Naar aanleiding van de voorgestelde verrichting zullen de volgende statutenwijzigingen worden doorgevoerd in hoofde van de overnemende vennootschap:

- Naamswijziging van de vennootschap naar Immo Naessens
- Algemene actualisatie van de statuten van de overnemende vennootschap

Van de gelegenheid wordt bovendien gebruik gemaakt om het doel van de overnemende vennootschap te verfijnen in het kader van haar toekomstige activiteiten, zonder dat hiervoor een verslag en een staat van actief en passief dienen te worden opgesteld door de vennootschap (D. Napolitano en L. Van Elsen, "Standpunt: fusie en doelwijziging, notariële koudwatervrees", T.R.V. 2002, p. 404-407.). Deze doelwijziging zal door de notaris worden opgenomen in de splitsingsakte.

Ingevolge deze doelwijziging, zal het doel van de vennootschap als volgt luiden:

De vennootschap heeft tot doel zowel in België als in het buitenland, zowel in eigen naam en voor eigen rekening als in naam en voor rekening van derden, alleen of in samenwerking met derden, als vertegenwoordiger, tussenpersoon of commissionair:

I. Patrimoniumvennootschap

1. het aanleggen, het oordeelkundig uitbouwen, het beheren en verhandelen van een onroerend vermogen; alle verrichtingen, studies en operaties met betrekking tot onroerende goederen en onroerende zakelijke rechten, zoals de aan- en verkoop, de bouw, de verbouwing, de aanpassing, de binnenhuisinrichting en decoratie, de huur en verhuur, de ruil, de verkaveling en, in het algemeen, alle verrichtingen die rechtstreeks of onrechtstreeks betrekking hebben op het beheer of op het productief maken, van onroerende goederen of onroerende zakelijke rechten. Dit alles uitsluitend voor eigen rekening, tenzij zou worden voldaan aan de voorwaarden als omschreven in het Koninklijk Besluit van 6 september 1993 inzake vastgoedmakelaar;

2. het aanleggen, het oordeelkundig uitbouwen en beheren van een roerend vermogen; alle verrichtingen met betrekking tot roerende goederen en rechten, van welke aard ook, zoals de aan- en verkoop, de huur en verhuur, de ruil in het bijzonder het beheer en de valorisatie van alle verhandelbare waardepapieren, aandelen, obligaties, staatsfondsen;

3. het verwerven en aanhouden van participaties, in eender welke vorm, in alle bestaande of op te richten, industriële, commerciële, financiële, landbouw- of immobiliënvennootschappen of -ondernemingen; het stimuleren, de planning en coördinatie van de ontwikkeling van de vennootschappen en ondernemingen, waarin ze een participatie aanhoudt; het deelnemen aan hun beheer, bestuur, vereffening en toezicht alsmede het verlenen van technische, administratieve en financiële bijstand aan deze vennootschappen en ondernemingen.

Zij mag bij wijze van inbreng in speciën of in natura, van fusie of splitsing, inschrijving, deelneming, financiële tussenkomst of op een andere wijze, een aandeel nemen in alle bestaande of op te richten vennootschappen of bedrijven, in België of het buitenland, waarvan het maatschappelijk doel identiek, gelijkaardig of verwant is met het hare, of van aard is de uitoefening van haar maatschappelijk doel te bevorderen.

II. Holding

1. het beleggen, het intekenen op, vast overnemen, plaatsen, kopen, verkopen en verhandelen van aandelen, deelbewijzen, obligaties, warrants, certificaten, schuldvorderingen, gelden en andere roerende waarden, uitgegeven door Belgische of buitenlandse ondernemingen al dan niet onder de vorm van handelsvennootschappen, administratiekantoren, instellingen en verenigingen al dan niet met een (semi)-publiekrechtelijk statuut;

2. het beheren van beleggingen en van participaties in dochtervennootschappen, het waarnemen van bestuursfuncties, het verlenen van advies, management en andere diensten aan of in overeenstemming met de activiteiten die de vennootschap zelf voert. Deze diensten kunnen worden geleverd krachtens contractuele of statutaire benoemingen en in de hoedanigheid van externe raadgever of orgaan van de cliënt;

3. het verstrekken van leningen en voorschotten onder eender welke vorm of duur, aan alle verbonden ondernemingen of ondernemingen waarin ze een participatie bezit, alsmede het waarborgen van alle verbintenissen van zelfde ondernemingen.

III. Consultancy-, beheer- en managementvennootschap

1. alle mogelijke advies- en/of dienstenfuncties;

2. alle mogelijke activiteiten die verband houden met het verlenen van consultancy, opleiding, technische expertise en bijstand;

3. het geven van advies en verstrekken van diensten met betrekking tot de organisatie en het beheer van bedrijven en ondernemingen, de vertegenwoordiging en het optreden als commercieel tussenpersoon;

4. het verlenen van bijstand, advies en leiding aan bedrijven, privé-personen en instellingen, voornamelijk doch niet uitsluitend op het vlak van management, marketing, productie en ontwikkeling, processing en het besturen van vennootschappen, dit alles in de meest ruime betekenis;

Deze diensten kunnen worden geleverd krachtens een contractuele of statutaire benoeming en in de hoedanigheid van externe raadgever of orgaan van de cliënt.

Ter uitvoering van haar opdrachten en voor het waarnemen van bestuursmandaten kan de vennootschap zich laten vertegenwoordigen door haar zaakvoerder of elke andere derde vertegenwoordiger, die door de vennootschap worden afgevaardigd om op te treden in eigen naam doch voor rekening van de vennootschap.

De vennootschap kan samenwerken met, deelnemen in, of op gelijk welke wijze, rechtstreeks of onrechtstreeks, belangen nemen in andere ondernemingen.

De vennootschap kan eveneens deelnemen aan het bestuur van vennootschappen en verenigingen, met name de deelname aan en de bijstand bij het beheer, bestuur en management van vennootschappen, ongeacht hun doel en activiteit, via de uitoefening van de functie van bestuurder, gedelegeerd-bestuurder, directeur, directeur-generaal, manager, vereffenaar, volmachtdrager of mandataris en van alle andere topfuncties die door de vennootschap op grond van een statutaire benoeming of via een overeenkomst aan een zelfstandige manager kunnen worden uitbesteed.

De vennootschap kan zowel tot waarborg van eigen verbintenissen als tot waarborg van verbintenissen van derden zekerheden stellen, onder meer door haar goederen in hypotheek of in pand te geven, inclusief de eigen handelszaak.

De vennootschap kan in het algemeen alle commerciële, industriële, financiële, roerende of onroerende handelingen verrichten, zelfs indien zij niet rechtstreeks in verband staan met de bovenstaande doelomschrijvingen, zoals onder meer de terbeschikkingstelling van roerende en onroerende goederen aan haar zaakvoerders, bij wijze van bezoldiging in natura.

Zij mag alle roerende en onroerende goederen als investering verwerven, zelfs als deze noch rechtstreeks noch onrechtstreeks verband houden met het maatschappelijk doel van de vennootschap.

De activiteiten welke voorafgaandelijk een vergunning en/of erkenning nodig hebben, zullen slechts uitgeoefend worden voor zover die vergunningen en erkenningen behaald worden.

Deze opsomming is niet limitatief en de termen vermogensbeheer of advies in deze statuten vermeld zijn activiteiten andere dan deze bedoeld door de Wet van 6 april 1995 inzake de secundaire markten, het statuut van en het toezicht op de beleggingsondernemingen, de bemiddelaars en de beleggingsadviseurs.

2.2 Samenstelling van het aan de verkrijgende vennootschappen over te dragen vermogen

De samenstelling van het vermogen van de over te nemen vennootschap blijkt illustratief uit in bijlage bijgevoegde splitsingsstaat per 31/12/2014.

Na de balansdatum 31/12/2014 hebben er geen gebeurtenissen plaatsgevonden die een belangrijke impact kunnen hebben op het actief en passief van de over te nemen vennootschap.

2.3. Kosten van de splitsingsverrichting

De algemene kosten van de splitsingsverrichting zullen worden gedragen door elk van de betrokken vennootschappen, dus zowel de te splitsen als de verkrijgende vennootschap voor een gelijk deel en dit ongeacht of de splitsing wordt goedgekeurd of niet.



2.4. Verbintenissen

De ondergetekenden verbinden zich onderling en wederzijds om alles te doen wat binnen hun macht ligt om de splitsing te verwezenlijken op de hiervoor uiteengezette manier onder voorbehoud van de goedkeuring van dit voorstel door de buitengewone algemene vergadering en met inachtneming van de wettelijke voorschriften van het Wetboek van vennootschappen.

De ondergetekenden zullen onderling evenals aan de aandeelhouders/vennoten alle nuttige inlichtingen meedelen op de door het Wetboek van vennootschappen voorgeschreven wijze.

De in het kader van dit voorstel uitgewisselde elementen en gegevens zijn vertrouwelijk. De ondergetekenden verbinden er zich onderling en wederzijds toe het vertrouwelijk karakter te respecteren. De uitgewisselde documenten zullen worden genummerd en opgenomen in een inventaris.

2.5. Buitengewone algemene vergadering

Het onderhavig voorstel zal worden voorgelegd aan de buitengewone algemene vergaderingen van de te splitsen en de verkrijgende vennootschap, ten minste 6 weken na de neerlegging ter griffie bij de rechtbank van koophandel, voorzien in het Wetboek van vennootschappen, met dien verstande dat de bestuursorganen alles zullen doen wat binnen hun macht ligt opdat de datum van deze goedkeuring uiterlijk eind juli zou kunnen zijn.

Onderhavige tekst werd opgesteld op 15/6/2015 te Zulte in 4 originelen, elke versie zijnde gelijkwaardig, waarvan 2 exemplaren zullen dienen voor de gelijktijdige neerlegging ter griffie van de rechtbank van koophandel van Gent, afdeling Gent overeenkomstig de bepalingen van het Wetboek van vennootschappen.

VVoor de verkrijgende vennootschap Asfaltwerken Vanlerberghe

De zaakvoerder,

WN Management & Consultancy
Vast vertegenwoordigd door
Dhr. Steven Naessens

Bijlage 1 : Splitsingsbalans Asfaltwerken Vanlerberghe-Dakwerken Naessens