

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

Voor-
behoude
aan het
Belgisch
Staatsblad



17155629

Neergelegd ter griffie der rechtbank
v. koophandel Antwerpen, afd. Tongeren

24 -10- 2017

De Griffie
griffier,

Ondernemingsnr : 0537 274 288

Benaming

(voluit) : **TAB**

(verkort) :

Rechtsvorm : Besloten Vennootschap met Beperkte Aansprakelijkheid

Volledig adres v.d. zetel : **3660 Opglabbeek, Nijverheidslaan 1543/2B**

**Onderwerp akte : Partiële splitsing door overneming kapitaalverhoging - wijziging
maatschappelijke benaming - aanpassing statuten**

Ingevolge akte verleden voor notaris Myriam Fransman-Daelemans te Bree op 18 oktober 2017, aangeboden ter registratie, blijkt dat de buitengewone algemene vergadering der vennoten eenparig de volgende beslissingen hebben genomen:

EERSTE BESLUIT

a. De vergadering ontslaat de voorzitter van het voorlezen van het partieel splitsingsvoorstel.

Voor zoveel als nodig verklaren en bevestigen alle voor-noemde vennoten hiervan voorafgaandelijk aan heden:

- een kopie te hebben bekomen, en:
 - omstandig kennis genomen te hebben, en:
- dienaangaande alle benodigde informatie bekomen te hebben.

b. Nadat de vergadering heeft vastgesteld dat alle ven-noten aanwezig of vertegenwoordigd zijn op onderhavige buitengewone algemene vergadering, beslist zij toepassing te maken van de vereenvoudigde procedure zoals voorzien door artikel 734 van het Wetboek van vennootschappen en dus af te zien van het opmaken van het verslag zoals voor-zien bij artikel 730 van het Wetboek van vennootschappen.

Alle vennoten stemmen er bovendien uitdrukkelijk mee in dat artikel 731 van het Wetboek van vennootschappen niet van toepassing is en dat er bijgevolg geen controleverslag van een bedrijfsrevisor of een extern accountant wordt opgemaakt gelet op het feit dat de vennoten van de parti-eel te splitsen, overdragende vennootschap een overeen-stemmend besluit hebben genomen zoals bevestigd wordt door of namens zelfde hierna tussenkomende overdragende, partieel gesplitste vennootschap.

De vergadering keurt vervolgens het partieel splitsings-voorstel goed zonder enige verdere bemerking noch afwij-king.

TWEDE BESLUIT

De vergadering besluit zodoende tot partiële splitsing en betuigt haar instemming met de verrichting waarbij:

a) bepaalde vermogensbestanddelen van de overdragende, partieel te splitsen vennootschap, bij wijze van partiële splitsing, overgaan op onderhavige bestaande en verkrij-gende Besloten Vennootschap met Beperkte Aansprakelijkheid "TAB", met dien verstande dat:

- naar aanleiding van deze verrichting geen aandelen van de overdragende, partieel te splitsen vennootschap zullen worden vernietigd;
- onderhavige verkrijgende vennootschap meteen haar maat-schappelijke benaming zal wijzigen in "VINCHE & KOOPMANS 1864";

b) de inbreng wordt vergoed door zevenhonderd vijftig (750) nieuwe aandelen van onderhavige verkrijgende ven-nootschap zonder dat er een opleg in geld wordt voorzien noch enige andere bijkomende dan wel alternatieve ver-goeding of compensatie;

c) vastgesteld wordt dat alle handelingen in verband met de afgesplitste en overgedragen vermogensbestanddelen vanaf 1 juni 2017 boekhoudkundig geacht zullen worden te zijn verricht voor rekening van onderhavige verkrijgende vennootschap;

d) overeenkomstig de bepalingen van artikel 677 van het Wetboek van vennootschappen, de overdragende, partieel te splitsen vennootschap blijft bestaan;

MODALITEITEN VAN DE PARTIËLE SPLITSING

Onderhavige partiële splitsing heeft plaats overeenkomstig de hierna weergegeven modaliteiten:

Bijlagen bij het Belgisch Staatsblad - 06/11/2017 - 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 (dit geldt niet voor akten van het type "Mededelingen").

1.a. de overdracht heeft plaats op basis van de splitsingsbalans afgesloten op 31 mei 2017 van de overdragende, partieel gesplitste vennootschap;

1.b. vanaf 1 juni 2017 worden alle verrichtingen welke nog gesteld werden door de overdragende, partieel te splitsen vennootschap met betrekking tot de over te dragen vermogensbestanddelen, boekhoudkundig geacht verricht te zijn in naam en voor rekening van onderhavige, verkrijgende vennootschap;

2. er worden geen bijzondere rechten toegekend aan de vennoten van de overdragende, partieel te splitsen vennootschap, noch zijn er bij laatstgemelde vennootschap houders van andere effecten dan aandelen zoals bevestigd werd in de heden onmiddellijk voorafgaandelijk dezer verleden splitsingsakte in hoofde van de overdragende, partieel te splitsen vennootschap en, voor zoveel als nodig, herhaald en bevestigd wordt door of namens zelfde hierna tussenkomen de vennootschap;

3. noch aan de leden van het bestuursorgaan van de overdragende, partieel te splitsen vennootschap noch aan de leden van het bestuursorgaan van onderhavige verkrijgende vennootschap zal enig bijzonder voordeel worden toegekend naar aanleiding van onderhavige herstructurering;

4. de overdracht omvat alle elementen waarvan sprake in het partieel splitsingsvoorstel; teneinde onduidelijkheid te vermijden omtrent de toewijzing van vermogensbestanddelen vermeend deel uitmakend van het over te dragen vermogen en in afwijking van artikel 729 van het Wetboek van vennootschappen wordt bepaald dat alle activa en passiva, rechten en verplichtingen, die niet uitdrukkelijk toegewezen worden door de overdragende, partieel te splitsen vennootschap en waaromtrent inzake hun toebereiding geen duidelijkheid kan geschapen worden aan de hand van de splitsingsakten, het splitsingsvoorstel of de interpretatie daarvan, voorbehouden worden door en behouden worden bij zelfde overdragende, partieel te splitsen vennootschap.

5. de partiële splitsing zal, in toepassing van artikel 738 van het Wetboek van vennootschappen, slechts gereali-seerd zijn na:

- overeenstemmende besluiten tot splitsing van alle bij de herstructurering betrokken vennootschappen, en;
- vaststelling van de eventuele wijzigingen van de statuten van onderhavige verkrijgende vennootschap; in dit verband werd medegedeeld dat geen wijziging van het maatschappelijk doel in hoofde van de verkrijgende vennootschap vereist is teneinde de over te dragen vermogensbestanddelen en activiteiten te aanvaarden;

6. indien de overdragende, partieel te splitsen vennootschap, overeenkomstig artikel 684 van het Wetboek van vennootschappen, zou verzocht worden zekerheid te stellen met betrekking tot het af te splitsen vermogen, dan zal onderhavige verkrijgende vennootschap haar desgevallend dienen te vergoeden en schadeloos stellen voor de geleden schade;

7. alle (ook latente) inkomstenbelastingen die zouden verschuldigd zijn naar aanleiding van onderhavige herstructurering zullen gedragen en ten laste genomen worden door de overdragende, partieel te splitsen vennootschap;

8. overeenkomstig artikel 686 van het Wetboek van vennootschappen zal onderhavige verkrijgende vennootschap hoofdelijk gehouden zijn tot betaling van:

* de zekere en opeisbare schulden welke bestaan op datum dat de akte(n) houdende vaststelling van het besluit tot deelneming aan de splitsing word(t)(en) bekendgemaakt in de bijlage tot het Belgisch Staatsblad, en van:

* de schulden waarvoor in rechte of via arbitrage een bezwaar werd ingesteld tegen de gesplitste vennootschap vóór de algemene vergadering die zich over de splitsing moet uitspreken,

in de mate dat gezegde schulden overgaan op onderhavige verkrijgende vennootschap en met dien verstande evenwel dat de mogelijke aansprakelijkheid van laatstgenoemde vennootschap uitsluitend geldt tot beloop van het netto-actief dat haar wordt toegekend.

OMSCHRIJVING VAN DE OVER TE DRAGEN VERMOGENSBESTANDDELEN:

Ingevolge de goedkeuring van het voorstel tot partiële splitsing verzoekt de vergadering mij, notaris, akte te verlenen van de omschrijving van de in het kader van onderhavige herstructureringsverrichting aan de verkrijgende vennootschap over te dragen vermogensbestanddelen, en dit voor een netto-actief waarde van negenhonderd zesenvijftigduizend vierhonderd éénendertig euro negenen-dertig cent (956.431,39 €) op basis van de splitsings-balans afgesloten per 31 mei 2017 van de overdragende, partieel te splitsen vennootschap "VINCHE & KOOPMANS" en omvattende de hierna opgelijste activa- en passiva vermogensbestanddelen deel uitmakende van en verbonden aan de tak van werkzaamheid "groothandel in rook- en tabakswaren":

Activa.

- Installaties & machines: 43.053,15 €
- Afschrijvingen installaties & machines: - 33.355,11 €
- Bureelmeubilair & kantooruitrusting: 74.342,79 €
- Afschrijvingen bureelmeubilair & kantooruitrusting: - 61.347,69 €
- Software: 44.571,02 €
- Afschrijvingen software: - 29.663,88 €
- Rollend materieel: 163.185,11 €
- Afschrijving rollend materieel: - 113.166,00 €
- Handelsgoederen: 567.533,50 €
- Klanten: 360.422,78 €
- KBC-Bank - R/C: 39.075,70 €
- Bank van Breda - R/C: 46.947,69 €
- Bank van Breda - USD: 16.410,58 €
- Bank van Breda - deposito: 86,48 €

- ING - R/C: 31.741,48 €

- Banque et Caisse d'Epargne de l'Etat - R/C: 305,50 €

- Banque et Caisse d'Epargne de l'Etat - spaarrekening:
7.596,24 €

- Kas: 2.853,48 €

Totaal activa: één miljoen honderd zestig duizend vijf honderd tweeënnegentig euro tweeëntachtig cent
1.160.592,82 €

Passiva.

- Leveranciers: 121.562,07 €

- Te betalen BTW: 24.413,28 €

- Te betalen vennootschapsbelasting: 20.778,35 €

- Te betalen bezoldigingen: 8.664,53 €

- Voorziening vakantiegeld: 28.743,20 €

Totaal passiva: tweehonderd en vierduizend honderd één en zestig euro drieënveertig cent: 204.161,43 €
Herhaling.

* het actief bedraagt: één miljoen honderd zestig duizend vijfhonderd tweeënnegentig euro tweeëntachtig cent.

1.160.592,82 €

* het passief bedraagt: - tweehonderd en vier duizend honderd één en zestig euro drieënveertig cent:
204.161,43 €

Netto-waarde van de inbreng: negenhonderd zesenvijftig-duizend vierhonderd één en dertig euro negenendertig cent.

956.431,39 €

VOORWAARDEN VAN DE OVERGANG ONDER ALGEMENE TITEL:

1. Onderhavige verkrijgende vennootschap zal de eigendom hebben van alle lichamelijke vermogensbestanddelen en zal zonder dat hieruit schuldvernieuwing kan voortvloeien, in de plaats gesteld worden in alle overgedragen rechten, overeenkomsten en schuldvorderingen te rekenen vanaf het ogenblik met dien verstande dat zelfde verkrijgende vennootschap hiervan het genot zal hebben vanaf 1 juni 2017.

2. Onderhavige verkrijgende vennootschap zal vanaf het zelfde ogenblik alle belastingen, bijdragen, taksen, verzekeringspremies en, in het algemeen, alle lasten dragen die de haar overgedragen vermogensbestanddelen belasten of zouden kunnen belasten en die inherent zijn aan de eigendom of het genot ervan.

3. Onderhavige verkrijgende vennootschap zal de overgegangene vermogensbestanddelen nemen in de staat waarin deze zich thans bevinden, zonder enig verhaal te kunnen uitoefenen tegen de overdragende vennootschap voor welke reden dan ook.

4. De eventuele overgedragen schulden van de partieel te splitsen, overdragende vennootschap zullen van rechtswege overgaan op de verkrijgende vennootschap die, desgevallend, in dat opzicht, zonder dat hieruit schuldvernieuwing voortvloeit, in de plaats zal gesteld zijn in de rechten en plichten van de overdragende vennootschap, met dien verstande dat:

- de verkrijgende vennootschap desgevallend in de plaats van de partieel gesplitste, overdragende vennootschap zal instaan voor het ganse passief dat, desgevallend, betrekking heeft op de gedane inbreng; zij zal meer bepaald de betaling van de intresten en de terugbetaling van alle overeengekomen en door de partieel gesplitste vennootschap overgedragen schulden en leningen verzekeren, dit alles op de tussen deze laatste en haar schuldeisers overeengekomen vervaldagen;

- de eventuele zakelijke en persoonlijke, wettelijke of conventionele zekerheden die er het accessorium van zijn, niet zullen getroffen worden door deze partiële splitsing, zonder verplichting van betekening, endossement of inschrijving voor pand op het handelsfonds;

5. Onderhavige verkrijgende vennootschap zal alle transacties, overeenkomsten en welkdanige verbintenissen ook moeten uitvoeren met betrekking tot de haar overgedragen activa- en passivabestanddelen, zoals deze contracten en verbintenissen zullen bestaan op de dag van de effectieve verwezenlijking van de partiële splitsing.

6. Onderhavige verkrijgende vennootschap zal alle betwistingen en rechtsovereenkomsten, gerechtelijke of niet, zowel in hoedanigheid van eiser als van verweerder vervolgen en zal hieruit voordeel trekken of er de nadelige gevolgen van dragen met volledige en gehele ontheffing van de overdragende vennootschap.

7. Alle, al dan niet verworven betoelagingen in het kader van economische of fiscale steunmaatregelen zoals ondermeer, zonder dat deze opsomming limitatief is, rentesubsidies, kapitaalpremies, versnelde afschrijvingen, blijven verworven of worden overgenomen door de verkrijgende vennootschap die zelf de nodige formaliteiten zal vervullen dienaangaande in de mate en voor zover deze betrekking hebben op de over te dragen vermogensbestanddelen.

8. Alle kosten, ereloen, uitgaven en lasten verband houdende met onderhavige partiële splitsing en de daarmee gepaard gaande overgang van vermogen zullen, overeenkomstig hetgeen bepaald is in het fusievoorstel, ieder voor de helft gedragen worden en ten laste genomen worden door de overdragende, partieel te splitsen vennootschap en de vooraf bestaande, verkrijgende vennootschap.

9. De overdracht van het vermogen zal op algemene wijze bevatten:

- a. alle rechten, schuldvorderingen, gerechtelijke en buitengerechtelijke vorderingen, persoonlijke waarborgen en waarborgen waarvan, om welke reden dan ook, de overdragende vennootschap tegenover alle derden, hierin begrepen de openbare administraties, geniet of titularis is;

b. de last van het eventueel overgedragen passief van de partieel gesplitste, overdragende vennootschap tegenover derden, hierin begrepen het passief later voortvloeiend uit verplichtingen aangegaan voor de datum van onderhavige notulen;

c. de archieven en boekhoudkundige documenten betreffende de ingebrachte vermogensbestanddelen, met last voor de verkrijgende vennootschap om deze te bewaren, gedurende de wettelijk voorziene termijnen.

Bijzondere beschrijving van de eigendomsovergang van goederen waarvoor bijzondere publiciteitsvoorschriften gelden

Tot de over te dragen vermogensbestanddelen van de overdragende, partieel te splitsen vennootschap behoren geen:

- onroerende goederen noch onroerende zakelijke rechten;
- schuldvorderingen gewaarborgd door een hypothecaire inschrijving;
- bestanddelen waarop enige Ordonnantie of Decreet inzake bodemsanering van toepassing zou zijn, andere dan, desgevallend, hierboven vermeld.

BOEKHOUDKUNDIGE VERWERKING:

De vergadering verzoekt mij, notaris, vast te stellen dat de netto-waarde van de hierboven omschreven vermogensbestanddelen van de overdragende, partieel te splitsen vennootschap, welke in eigendom overgaan op de verkrijgende vennootschap ten bedrage van negenhonderd zesenvijftig duizend vierhonderd éénendertig euro negenendertig cent als volgt zal geboekt worden in het eigen vermogen van de verkrijgende vennootschap:

- * Geplaatst kapitaal: zeshonderd negenenvertig duizend vijfhonderd twintig euro. 649.520,00 €
- * Wettelijke reserves: twaalf duizend negenhonderd vier-enzeventig euro achttien cent. 12.974,18 €
- * Belastingvrije investeringsreserve: negenentwintig duizend vijftientwintig euro drieënveertig cent 29.025,43 €
- * Beschikbare reserve: negenendertigduizend tweehonderd zeventig euro vierenzeventig cent. 39.270,74 €
- * Beschikbare liquidatiereserve – artikel 184: honderd dertigduizend zeshonderd zesenzestig euro. 113.666,00 €
- * Beschikbare liquidatiereserve – artikel 185: negenen-tachtigduizend driehonderd en negen euro. 89.309,00 €
- * Overgedragen resultaat lopend boekjaar: tweeëntwintig duizend zeshonderd zesenzestig euro vijf cent: 22.666,05 €

Totaal eigen vermogen: negenhonderd zesenvijftig duizend vierhonderd éénendertig euro en negenendertig cent.

956.431,39 €

Tussenkomst: Komt hier tussen: de Besloten Vennootschap met Beperkte Aansprakelijkheid "VINCHE & KOOPMANS" met ondernemingsnummer Belasting-over-de-Toegevoegde-Waarde BE 0460.644.090 Rechtspersonenregister Antwerpen afdeling Tongeren, en met maatschappelijke zetel te 3660 Opglab-beek, Nijverheidslaan 1543 bus 2, welke vennootschap vertegenwoordigd is door de heren Ben en Wim KOOPMANS, beiden voornoemd, handelend in hun hoedanigheid van bij-zondere lasthebbers daartoe aangewezen in de heden onmiddellijk voorafgaandelijk dezer verleden splitsingsakte in hoofde van de overdragende, partieel te splitsen vennootschap en, voor zoveel als nodig, tevens als enige zaakvoerders van zelfde overdragende, partieel te splitsen vennootschap, welke bij deze tussenkomende vennootschap bevestigd bij wijze van partiële splitsing door overname inbreng te doen van de hoger beschreven vermogensbestanddelen in onderhavige verkrijgende vennootschap onder en mits de voorwaarden weergegeven in onderhavige akte;

De vergadering stelt dan ook vast dat in alle bij onderhavige herstructurering betrokken vennootschappen over-eenstemmende besluiten werden genomen – zoals bevestigd wordt door de overdragende, partieel te splitsen vennootschap, tussenkomende partij in deze – ten gevolge waarvan, in toepassing van artikel 738 van het Wetboek van vennootschappen, de partiële splitsing door overname evenals de overgang van de afgesplitste vermogensbestanddelen definitief zijn geworden.

DERDE BESLUIT

Nadat de vergadering voorafgaandelijk omstandig kennis heeft genomen van de op de agenda aangekondigde verslaggeving vanwege de bedrijfsrevisor en het bestuursorgaan, wordt agendapunt 3 goedgekeurd waarbij onderhavige kapitaalverhoging het gevolg is van de definitief geworden partiële splitsing door overname zoals nader omschreven in de splitsingsakten van beide betrokken vennootschappen.

De vergadering beslist, in het kader van onderhavige partiële splitsing door overname, tot de verhoging van het maatschappelijk kapitaal van onderhavige verkrijgende vennootschap met een bedrag van zeshonderd negenenvertig duizend vijfhonderd twintig euro (649.520,00 €) om het te brengen van twintigduizend euro (20.000,00 €) op zeshonderd negenenvertigduizend vijfhonderd twintig euro (669.520,00 €), mits aanmaak en uitgifte van zevenhonderd vijftig (750) nieuwe aandelen van hetzelfde type als de bestaande aandelen, welke dezelfde rechten en voordelen zullen genieten en deelnemen in de winst per 1 juni 2017 overeenkomstig het splitsingsvoorstel.

De vergadering stelt tevens vast dat in de heden onmiddellijk voorafgaandelijk dezer verleden splitsingsakte de overdragende, partieel gesplitste vennootschap verklaard heeft dat gezegd bedrag van zeshonderd negenenvertig duizend vijfhonderd twintig euro (649.520,00 €), in haar hoofde het bedrag van de corresponderende kapitaalvermindering, voor de totaliteit aangerekend wordt op het werkelijk gestort fiscaal kapitaal zonder dat geraakt wordt aan de eventuele eerder gevormde reserves.

Verslaggeving:

a) verslag van het bestuursorgaan: Er wordt mij, notaris, een bijzonder verslag, gedateerd te Opglabbeek op 19 september 2017, vanwege het bestuursorgaan overhandigd om-trent de inbreng in natura zoals vereist door het Wetboek van vennootschappen.

b) Verslag van de bedrijfsrevisor: De besluiten van het desbetreffende verslag, gedateerd te Sint-Truiden op 18 september 2017, opgesteld door de Burgerlijke Vennootschap welke de rechtsvorm heeft aangenomen van een Besloten Vennootschap met Beperkte Aansprakelijkheid "IRA NICOLAIJ, BEDRIJFSREVISOR" te 3800 Sint-Truiden, Kortbosstraat 156 vertegenwoordigd door mevrouw Ira Nicolaij, bedrijfsrevisor, luiden als volgt:

"Overeenkomstig de bepalingen van artikel 313 van het Wetboek van Vennootschappen en in het kader van de in-breng in natura bij de geplande kapitaalverhoging van BVBA TAB naar aanleiding van de partiële splitsing van BVBA VINCHE & KOOPMANS met zetel te Opglabbeek, Nijverheidslaan 1543 bus 2, ben ik van oordeel dat, onder voorbehoud van de fysische aanwezigheid van de voorraad handelsgoederen ten bedrage van 567.533,50 EUR:

□ het dossier van de inbreng in natura werd gecontroleerd overeenkomstig de geldende controlenormen van het Instituut der Bedrijfsrevisoren;

□ de beschrijving van de inbreng in natura beantwoordt aan de normale vereisten van nauwkeurigheid en duidelijkheid;

□ het bestuursorgaan van de vennootschap verantwoordelijk is voor de waardering van de in te brengen bestanddelen en voor de bepaling van de als tegenprestatie verstrekte vergoeding;

□ onder normale omstandigheden en in going-concern-optiek, de toegepaste methode van waardering verantwoord is en leidt tot een netto-inbrengwaarde van 956.431,39 EUR, die tenminste overeenstemt met het aantal en de fractiewaarde van de als tegenprestatie uit te geven aandelen. In het kader van de geplande splitsingsoperatie kan deze methode van waardering aan boekwaarden als logisch en aanvaardbaar weerhouden worden;

□ de als tegenprestatie verstrekte vergoeding bestaat uit 750 nieuwe, volstorte aandelen van BVBA TAB aan de aandeelhouders van BVBA VINCHE & KOOPMANS;

□ Ik wil er tenslotte wel aan herinneren dat mijn opdracht niet bestaat in een uitspraak te doen betreffende de rechtmatigheid en de billijkheid van de verrichting.

Onderhavig verslag werd opgesteld in het kader van de geplande inbreng in natura bij de kapitaalverhoging van BVBA TAB, onder opschortende voorwaarde van de realisatie van de voorgenomen partiële splitsing van BVBA VINCHE & KOOPMANS. Het huidige verslag mag niet voor andere doel-einden worden gebruikt."

c) Kennisgeving: Een exemplaar van de verslagen van het bestuursorgaan en van de bedrijfsrevisor zal, samen met de uitgifte van onderhavige akte, neergelegd worden ter griffie van de bevoegde rechtbank van koophandel.

d) Ter informatie wordt bij deze weergegeven dat in de op heden onmiddellijk voorafgaandelijk dezer in hoofde van de overdragende vennootschap verleiden splitsingsakte uit-drukkelijk wordt vermeld hetgeen volgt:

"Herstructurering binnen de wachtermijn van artikel 537 WIB.

Ondergetekende notaris doet opmerken dat onderhavige kapitaalvermindering plaatsvindt tijdens de wachtermijn na de zogenaamde "interne vereffening" doch dat ook in deze het principe van de belastingneutraliteit, zoals aangehaald in de "Verklaring pro fisco" hierna, ten volle speelt en onderhavige belastingneutrale herstructurering tijdens bedoelde wachtperiode de aanvullende roerende voorheffing zodoende niet verschuldigd maakt.

Hierbij wordt, onder verwijzing naar:

- littera 8 van Circulaire nummer Ci.RH.233/630.825 (AAFisc Nr. 4/2014) de dato 23 januari 2014,

- de Voorafgaande beslissingen nummers 2014.343 en 2015.156 van de Dienst Voorafgaande Beslissingen in fiscale zaken (DVB),

en onder voorbehoud van de mogelijke toepassing van de desbetreffende anti-misbruikbepalingen, opgemerkt dat:

- een kapitaalvermindering in het kader van een belastingvrije herstructurering niet kwalificeert als een kapitaalvermindering in de zin van artikel 537 WIB aangezien daar enkel verminderingen van het maatschappelijk kapitaal in de zin van het Wetboek van vennootschappen gevisieerd worden;

- het zogenaamde "nieuw" kapitaal (in hoofde van de overdragende vennootschap) zijn aard behoudt wanneer dit wordt overgedragen (naar de overnemende vennootschap);

- het aanvangspunt van de wachtermijn niet beïnvloed wordt door de belastingvrije reorganisatie;

Zoals hoger aangegeven onder de rubriek "boekhoudkundige verwerking" wordt het (fiscaal) gestort kapitaal van de gesplitste vennootschap, inbegrepen de diverse componenten waaruit dit mocht samengesteld zijn en dus eveneens met inbegrip van het zogenaamde "nieuw" kapitaal zoals hoger bedoeld, evenredig verdeeld met de fiscale netto-waarde van de bestanddelen die aan de verkrijgende vennootschap worden overgedragen (artikel 213, 3° WIB)."

TOEBEDELING AANDELEN – RUILVERHOUDING

Aan de vennoten van de overdragende, partieel gesplitste vennootschap zullen rechtstreeks zevenhonderd vijftig (750) nieuw uit te geven aandelen van onderhavige verkrijgende vennootschap worden toegekend in verhouding tot hun participatie in het kapitaal van zelfde overdragende, partieel gesplitste vennootschap, als volgt:

1. Aan de heer KOOPMANS, Ben, voornoemd:

Driehonderd vijfentachtig aandelen; 385

2. Aan de heer KOOPMANS, Wim, voornoemd:

Driehonderd zestig aandelen; 360

3. Aan mevrouw JACOBS Maria Anna Josephina, geboren te Opitter op 31 maart 1941, rijksregisternummer 410331 208-35, wonende te 3960 Bree, Witte Torenwal 32/02/2:

Vier aandelen;4

4. Aan de heer VINCHE Jacques René Victor Louis, geboren te Etterbeek op 15 november 1938, rijksregisternummer 381115 119-.15, wonende te 1050 Elsene (Brussel), Armand Huysmanslaan 176/001:

Eén aandeel;001

Totaal: zevenhonderd vijftig aandelen: 750

De vergoeding bestaat uitsluitend in aandelen van de verkrijgende vennootschap waarbij er geen opleg in geld noch enige andere bijkomende dan wel alternatieve vergoeding of compensatie is voorzien.

Gezegde nieuwe aandelen zullen, zoals bepaald in het splitsingsvoorstel, door de zorgen van het bestuursorgaan van onderhavige verkrijgende vennootschap ingeschreven worden in het aandelenregister van zelfde vennootschap binnen de twee maanden na de publicatie van de overeenstemmende splitsingsbesluiten in de bijlagen tot het Belgisch Staatsblad.

II – AANPASSING STATUTEN

VIERDE BESLUIT

De maatschappelijke benaming van de vennootschap luidt voortaan: "VINCHE & KOOPMANS 1864".

VIJFDE BESLUIT

De artikelen 1 en 5 der statuten worden aangepast aan de besluiten genomen omtrent voorgaande agendapunten en luiden voortaan als volgt:

ARTIKEL 1. – RECHTSVORM EN NAAM

De vennootschap is een handelsvennootschap onder de vorm van een besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid en draagt de naam: "VINCHE & KOOPMANS 1864".

ARTIKEL 5. – KAPITAAL

Het maatschappelijk kapitaal bedraagt zeshonderd negenen-zestigduizend vijfhonderd twintig euro (669.520,00 €) en is verdeeld in ZEVENHONDERD ZEVENTIG (770) gelijke aandelen op naam zonder aanduiding van nominale waarde die ieder een gelijk deel in het kapitaal vertegenwoordigen.

Het kapitaal kan gewijzigd worden.

Plaatsing - Volstorting

In voorkomend geval, moeten de nog niet volgestorte aandelen bij een latere kapitaalverhoging op de door het bestuursorgaan vastgestelde tijdstippen volstort worden in functie van de behoeften van de vennootschap.

Zolang de behoorlijk opgevraagde en opeisbare stortingen niet gedaan zijn, wordt de uitoefening van het stemrecht verbonden aan de aandelen waarop die stortingen niet zijn geschied, geschorst.

De vennoot die laattijdig is met het voldoen van deze volstortingsverplichting, zal een intrest, gelijk aan de wettelijke intrest, verschuldigd zijn aan de vennootschap te rekenen vanaf de inbaarheid tot de dag van de werkelijke betaling.

Na een tweede verwittiging per aangetekend schrijven, die ten vroegste één maand na de eerste verwittiging kan geschieden, en die gedurende een maand zonder resultaat is gebleven, kan het bestuursorgaan de vennoot vervallen verklaren van zijn rechten, onverminderd het recht van de vennootschap de niet voldane storting alsook eventuele schadevergoeding van de vennoot te vorderen. Het bestuursorgaan heeft eveneens de mogelijkheid om de betrokken aandelen op de meest aangepaste wijze te verkopen. Naast de prijs voor de verkoop van de aandelen zal het bestuursorgaan de nodige som ter volstorting vragen aan de koper.

De prijs voor de verkoop van de aandelen zal in de eerste plaats aangewend worden tot de vergoeding van de kosten van de verkoop, de verlopen intresten en de kosten van aanmaning. Het saldo wordt uitgekeerd aan de nalatige vennoot.

Indien de vennootschap geen koper vindt, kan zij zelf overgaan tot inkoop overeenkomstig de wettelijke bepalingen terzake, mits de prijs gelijk is aan de uitgifteprijs van de betrokken aandelen, verminderd met het niet volgestorte gedeelte.

In geval van verkoop van de aandelen zullen deze onderworpen zijn aan de voorkoop- en goedkeuringsprocedure zoals hierna voorzien in de statuten.

Voorkeurrecht

Het wettelijk voorkeurrecht voor de vennoten is toepasselijk bij een kapitaalverhoging door inbreng in geld.

Het voorkeurrecht kan worden uitgeoefend gedurende een termijn van ten minste vijftien dagen te rekenen vanaf de dag van de openstelling van de inschrijving.

Behoudens andersluidende overeenkomst tussen de betrokkenen, komt gezegd recht van voorkeur toe aan de blote eigenaar, en pas bij niet-uitoefening door deze laatste aan de vruchtgebruiker.

Wanneer het bestuursorgaan kennis heeft van de splitsing van de eigendom van aandelen in blote eigendom en vruchtgebruik, zal het hen beiden in kennis stellen van de uitgifte en met de eventuele interesse van de vruchtgebruiker zal maar rekening gehouden worden in de mate dat de blote eigenaar geen gebruik maakt van zijn voorkeurrecht.

Het is de vruchtgebruiker wel toegelaten zijn interesse te doen blijken en dus zijn eventuele intekening afhankelijk te maken van een minimum aantal aandelen.

Behoudens andersluidende overeenkomst tussen de betrokkenen, bekomt de intekenaar, zowel de blote eigenaar als de vruchtgebruiker, de aandelen in volle eigendom.

Wanneer na het verstrijken van de termijn voor de uitoefening van het voorkeurrecht blijkt dat het recht van voorkeur niet integraal werd uitgeoefend, dan komt dit recht toe aan de vennoten, die wel van hun recht gebruik gemaakt hebben naar evenredigheid van het kapitaal door hun aandelen vertegenwoordigd, tenzij onder de



vennoten die geïnteresseerd zijn in de uitoefening van het bij-komende voorkeurrecht éénstemmig een andere verhouding is overeengekomen.

Op de aandelen waarop niet werd ingeschreven zoals hoger vermeld kan worden ingeschreven door personen aan wie overdracht en/of overgang van aandelen vrij is conform de statuten. Andere personen kunnen slechts op deze aandelen inschrijven, mits besluit genomen door tenminste de helft van de vennoten in het bezit van tenminste drie/vierden van het kapitaal.

Alle voormelde besluiten werden genomen met éénparigheid van stemmen.

De agenda volledig afgehandeld zijnde wordt de vergadering geheven om vijftien uur.

BIJZONDERE VOLMACHT

De voornoemde zaakvoerders verlenen een bijzondere vol-macht met recht van indeplaatsstelling en met de bevoegdheid om ieder afzonderlijk op te treden aan de burgerlijke vennootschap met handelsvorm welke de rechtsvorm heeft aangenomen van een Besloten Vennootschap met Beperkte Aansprakelijkheid ACCURAAD te 3740 Bilzen, Zeepstraat 4 en met ondernemingsnummer BTW BE0630.624.516 RPR Antwerpen afdeling Tongeren, aan haar zaakvoerders evenals aan haar bedienden, medewerkers en aangestelden, waaronder mevrouw Tania Driesen, teneinde de vennootschap te vertegenwoordigen tegenover:

a. alle om het even welke fiscale administraties, waaronder de administraties der directe belastingen, de B.T.W., de administratie van Douane & Accijnzen en de administratie van registratie- en successierechten;

daarbij alle aangiften in te vullen, alle bezwaarschriften in te dienen, alle briefwisseling te voeren alsmede alle overeenkomsten en akkoorden aan te gaan;

b. alle administraties van de ondernemingsloketten en het rechtspersonenregister teneinde alle aanvragen, inschrijvingen, wijzigingen, doorhalingen en schrappingen en alle administratieve verrichtingen uit te voeren;

c. alle om het even welke sociaalrechtelijke administraties en sociale secretariaten;

d. alle om het even welke overige overheidsdiensten en administraties;

(get.) Notaris Myriam Fransman-Daelemans, notaris te Bree

tegelijk neergelegd: uitgifte van de akte, gecoördineerde statuten, staat actief en passief, bijzonder verslag zaakvoerders, verslag bedrijfsrevisor