


Luik B

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



18154609

Gent
Afdeling Oudenaarde

09 OKT. 2018

Griffie

Ondernemingsnr 0407.925.778

Benaming(voluit): **VC WOOD Zottegem**

(verkort): *

Rechtsvorm: naamloze vennootschap

Volledig adres v.d. zetel: Industrielaan 25
9620 Zottegem

Onderwerp akte : Vennootschap - fusie

1. Goedkeuring van het fusievoorstel de dato 30 april 2018 opgemaakt door de raden van bestuur van de naamloze vennootschap VC WOOD ZOTTEGEM, met maatschappelijke zetel te 9620 Zottegem, Industrielaan 25, overnemende vennootschap en van de naamloze vennootschap VC BOUW, met maatschappelijke zetel te 9620 Zottegem, Industrielaan 23, overgenomen vennootschap, overeenkomstig artikel 693, laatste lid, van het Wetboek van Vennootschappen.

Dit fusievoorstel werd neergelegd op de griffie van de rechtbank van koophandel van Gent afdeling Oudenaarde, op 28 mei 2018. Het werd bekendgemaakt door mededeling in de bijlagen tot het Belgisch Staatsblad van 6 juni 2018, onder nummer 18088011 voor de overgenomen vennootschap en onder nummer 18088017 voor de overnemende vennootschap.

2. De vergaderingen beslissen eenparig en uitdrukkelijk dat het verslag zoals bedoeld in artikel 694 Wetboek van Vennootschappen (verslag van de raad van bestuur) en het verslag zoals bedoeld in artikel 695 Wetboek van Vennootschappen (fusieverslag van de bedrijfsrevisor) niet zal worden opgesteld.

De overeenkomstig artikel 602 van het Wetboek van Vennootschappen opgestelde verslagen, gezien de verzaking aan het fusieverslag van de bedrijfsrevisor.

De conclusies van voormeld revisoraal verslag worden hierna letterlijk weergegeven:

"6. CONCLUSIE VAN DE BEDRIJFSREVISOR AAN DE BUITENGEWONE ALGEMENE VERGADERING VAN DE NV VC WOOD ZOTTEGEM

Overeenkomstig artikel 602 W. Venn., brengen wij aan de buitengewone algemene vergadering verslag uit in het kader van onze opdracht als bedrijfsrevisor, waarvoor wij aangesteld zijn door het bestuursorgaan op 19 maart 2018

Oordeel zonder voorbehoud

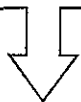
Wij hebben de controle uitgevoerd van het overzicht van in te brengen bestanddelen, zoals opgenomen in het bijzonder verslag van het bestuursorgaan van 1 juli 2018 en opgesteld op grond van de door de partijen weerhouden methoden van waardering per 311212017 (hierna "Overzicht").

Bijlagen bij het Belgisch Staatsblad - 19/10/2018 - 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 - 19/10/2018 - Annexes du Moniteur belge

De inbreng in natura ter gelegenheid van de kapitaalverhoging in de NV VC Wood Zottegem bestaat uit de inbreng van het gehele vermogen van de vennootschap NV VC Bouw naar aanleiding van de fusie door overnemings, waarbij zowel de activa als passiva, als de rechten en de verplichtingen als gevolg van ontbinding zonder vereffening overgaan naar de NV VC Wood Zottegem tegen de uitreiking van aandelen van de NV VC Wood Zottegem aan de aandeelhouders van de overgenomen vennootschap. De vergoeding van de inbreng in natura bij kapitaalverhoging bestaat uit 475 nieuwe aandelen van de NV VC Wood Zottegem waarbij er 459 aandelen aan de vennootschap NV Holding VC Wood worden toegekend, 8 aandelen aan de heer Tim Van Cauwenberge en 8 aandelen aan de heer Bart Van Cauwenberge.

Naar ons oordeel,

a) beantwoordt de beschrijving van elke inbreng in natura aan de IBR-norm vereisten van nauwkeurigheid en duidelijkheid,

b) zijn de methoden van waardering verantwoord vanuit een bedrijfseconomisch standpunt,

c) is het Overzicht per 31/12/2017, opgesteld door het bestuursorgaan en voor het bedrag van 918.610,20 EUR in alle van materieel belang zijnde aspecten, opgesteld in overeenstemming met de hierboven omschreven en gehanteerde methoden verantwoord door het beginsel van de boekhoudkundige continuïteit zoals voorzien in de wet.

d) leidt de door de partijen weerhouden methode van waardering tot een inbrengwaarde die ten minste overeenkomt met het aantal en de fractiewaarde van de aandelen die als tegenprestatie zullen worden toegekend, vermeerderd met de andere elementen van het eigen vermogen naar aanleiding van deze verrichting, zodat de inbreng in natura, in alle van materieel belang zijnde opzichten, niet overgewaardeerd is. We spreken ons niet uit over de waarde van de aandelen die als tegenprestatie zullen worden toegekend.

Basis voor ons oordeel zonder voorbehoud

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens de Belgische Normen inzake de controle van inbreng in natura en de internationale controlestandaarden (International Standards on Auditing, ISAs). Onze verantwoordelijkheden op grond van deze standaarden zijn verder beschreven in de sectie "Verantwoordelijkheden van de bedrijfsrevisor voor de controle van het Overzicht" van ons verslag. Wij hebben alle deontologische vereisten die in België relevant zijn voor de controle van het Overzicht nageleefd, met inbegrip van deze met betrekking tot de onafhankelijkheid.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Verantwoordelijkheid van het bestuursorgaan betreffende het Overzicht

Het bestuursorgaan is verantwoordelijk voor het opstellen van het Overzicht. Overeenkomstig artikel 602 W. Venn. is het bestuursorgaan verantwoordelijk voor de beschrijving en de waardering van de in te brengen bestanddelen, evenals voor de bepaling van de als tegenprestatie verstrekte vergoeding.

Het bestuursorgaan is tevens verantwoordelijk voor het implementeren van de interne beheersing die het noodzakelijk acht voor het opstellen van dit Overzicht, de waardering en de als tegenprestatie verstrekte vergoeding opdat deze geen afwijkingen bevat die het gevolg zijn van fraude of van fouten.

Bij het opstellen van het Overzicht is het bestuursorgaan verantwoordelijk voor het inschatten van de mogelijkheid van de vennootschap om haar continuïteit te handhaven, het toelichten, indien van toepassing, van aangelegenheden die met continuïteit verband houden en het gebruiken van de continuïteitsveronderstelling.

Verantwoordelijkheid van de bedrijfsrevisor over de uitgevoerde controles

Het is onze verantwoordelijkheid verslag uit te brengen over de identificatie en beschrijving van de bestanddelen die worden ingebracht, alsook over de door het bestuursorgaan gehanteerde waarderingsmethode(n), waarbij nagegaan wordt of de waardebepaling waartoe deze methoden van waardering leiden tenminste overeenkomen met het aantal en de nominale waarde of, indien er geen nominale waarde is, met de fractiewaarde en desgevallend met de agio van de tegen de inbreng uit te geven aandelen, zodat de inbreng in natura niet overgewaardeerd is. Wij spreken ons evenwel niet uit over de rechtmatigheid en billijkheid van de verrichting ("no fairness opinion").

Onze doelstellingen zijn het verkrijgen van een redelijke mate van zekerheid over de vraag of het Overzicht in alle van materieel belang zijnde opzichten overgewaardeerd is die het

Voor-
behouden
aan het
Belgisch
Staatsblad

Bijlagen bij het Belgisch Staatsblad - 19/10/2018 - Annexes du Moniteur belge

gevolg is van fraude of van fouten en het uitbrengen van een verslag waarin ons oordeel is opgenomen. Een redelijke mate van zekerheid is een hoog niveau van zekerheid, maar is geen garantie dat een controle die overeenkomstig de ISA's is uitgevoerd altijd een overwaardering van materieel belang ontdekt wanneer die bestaat. Overwaarderingsen kunnen zich voordoen als gevolg van fraude of fouten en worden als van materieel belang beschouwd indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat zij, individueel of gezamenlijk, de economische beslissingen genomen door gebruikers op basis van dit Overzicht, beïnvloeden.

Als deel van een controle uitgevoerd overeenkomstig de ISA's, passen wij professionele oordeelsvorming toe en handhaven wij een professioneel-kritische instelling gedurende de controle.

We voeren tevens de volgende werkzaamheden uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat het Overzicht een afwijking van materieel belang bevat die het gevolg is van fraude of van fouten, het bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden die op deze risico's inspelen en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Het risico van het niet detecteren van een van materieel belang zijnde afwijking is groter indien die afwijking het gevolg is van fraude dan indien zij het gevolg is van fouten, omdat bij fraude sprake kan zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten om transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of, desgevallend, het doorbreken van de interne beheersing;
- desgevallend, het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle, met als doel controlewerkzaamheden op te zetten die in de gegeven omstandigheden geschikt zijn maar die niet zijn gericht op het geven van een oordeel over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van de door het bestuursorgaan gemaakte schattingen en van de daarop betrekking hebbende bijlagen;
- desgevallend, het concluderen dat de door het bestuursorgaan gehanteerde continuïteitsveronderstelling bij de waardering aanvaardbaar is;
- het concluderen, op basis van de verkregen controle-informatie, of er een onzekerheid van materieel belang bestaat met betrekking tot gebeurtenissen of omstandigheden die significante twijfel kunnen doen ontstaan over de waardering in toepassing van de continuïteitsveronderstelling. Indien wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij ertoe gehouden om de aandacht in ons verslag te vestigen op de daarop betrekking hebbende bijlagen van het Overzicht, of, indien deze bijlagen inadequaat zijn, om ons oordeel aan te passen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van ons verslag. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de continuïteitsveronderstelling niet langer verantwoord is;
- het evalueren van de algehele presentatie, structuur en inhoud van het Overzicht, en van de vraag of het Overzicht de onderliggende transacties en gebeurtenissen zodanig weergeeft dat het, in alle van materieel belang zijnde opzichten, overeenstemt met de methoden van waardering.

Wij communiceren met het bestuursorgaan onder meer over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante controlebevindingen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing die wij identificeren gedurende onze controle.

Benadrukking van een bepaalde aangelegenheid - Waarderingsmethode(n)

Wij vestigen de aandacht op het Overzicht dat is opgesteld door het bestuursorgaan van de vennootschap om tegemoet te komen aan de vereisten van het Wetboek van vennootschappen. Als gevolg daarvan is het mogelijk dat het Overzicht niet geschikt is voor een ander doel.

Voor-
behouden
aan het
Belgisch
Staatsblad

Bijlagen bij het Belgisch Staatsblad - 19/10/2018 - Annexes du Moniteur belge

Beperking van de verspreiding van de conclusie

Deze conclusie werd uitsluitend opgemaakt ingevolge de inbreng en mag niet voor andere doeleinden worden aangewend

Aalst, 30 juli 2018

RSM InterAudit CVBA

Vertegenwoordigd door

Inge Saeys Vennoot"

3) Goedkeuring van de fusie door de algemene vergaderingen van de naamloze vennootschap VC BOUW met maatschappelijke zetel te 9620 Zottegem, Industrielaan 23, door middel van overdracht van haar gehele vermogen (rechten en verplichtingen) naar de overnemende vennootschap, de naamloze vennootschap VC WOOD ZOTTEGEM met maatschappelijke zetel te 9620 Zottegem, Industrielaan 25, en dit, overeenkomstig de in voormeld fusievoorstel opgenomen voorwaarden.

Hierbij wordt gepreciseerd dat:

a) de overdracht gebeurt op basis van de op 31 december 2017 afgesloten boekhoudkundige staat van de overgenomen vennootschap; de activa en passiva en de bestanddelen van het eigen vermogen zullen worden overgenomen in de boekhouding van de overnemende vennootschap, tegen de waarde die blijkt uit de voormelde staat;

b) vanuit boekhoudkundig oogpunt, worden alle verrichtingen van de overgenomen vennootschap vanaf 1 januari 2018 beschouwd als zijnde voltrokken voor rekening van de verkrijgende vennootschap, zodat alle verrichtingen na deze datum ten voordele en op risico van de verkrijgende vennootschap zullen zijn geschied;

c) de overdracht gebeurt door middel van toekenning van vierhonderdvijfenzeventig (475) volledig volgestorte nieuwe aandelen in de overnemende vennootschap, zonder opleg.

De ruilverhouding van de aandelen wordt als volgt vastgesteld:

Aan de aandeelhouders van de tweeënzestig (62) aandelen van de NV VC BOUW zullen vierhonderdvijfenzeventig (475) volgestort nieuw uit te geven aandelen van de NV VC WOOD ZOTTEGEM worden uitgereikt.

Op basis van bovenstaande zullen de aandeelhouders van de over te nemen vennootschap vierhonderdvijfenzeventig (475) aandelen verkrijgen in de overnemende vennootschap.

De uit te geven nieuwe aandelen zullen identiek zijn aan de bestaande gewone aandelen en zullen deelnemen in het resultaat vanaf 1 januari 2018.

4) Vaststelling van de boekhoudkundige toewijzing van de uit de fusievloeiende overdracht (kapitaalverhoging)

Overeenkomstig voornoemd fusievoorstel en ten gevolge van onderhavige overdracht en boekhoudkundige toewijzing, besluit de vergadering het maatschappelijk kapitaal van de tegenwoordige vennootschap VC WOOD ZOTTEGEM met tweeënzestigduizend euro (€ 62.000,00) te verhogen om het te brengen van twee miljoen zevenhonderdvijfenvijftigduizend euro (€ 2.755.000,00) op twee miljoen achthonderdzeventienduizend euro (€ 2.817.000,00) door de creatie van vierhonderdvijfenzeventig (475) nieuwe gewone aandelen, zonder nominale waarde, identiek aan de bestaande aandelen, die deel zullen nemen in het resultaat vanaf 1 januari 2018, en die zullen worden toebedeeld aan de aandeelhouders van de overgenomen vennootschap, volledig volgestort en zonder opleg.

5. Vaststelling van de verdwijning van de overgenomen vennootschap

De vergaderingen stellen vast dat de fusie van rechtswege en gelijktijdig volgende uitwerking met zich brengt:

1. de ontbinding zonder vereffening van de overgenomen vennootschap, die ophoudt te bestaan;

2. de aandeelhouders van de overgenomen vennootschap werden aandeelhouder van de overnemende vennootschap;

3. de overdracht aan de verkrijgende vennootschap van het gehele vermogen, rechten en verplichtingen van de overgenomen vennootschap.

De vergaderingen verzoeken ondergetekende notaris er akte van te nemen dat, ten gevolge van de aanneming van de voorgaande resoluties, de overgenomen vennootschap heeft opgehouden te bestaan met ingang vanaf heden.

6. Kwijting aan bestuurders

Voor-
houden
aan het
Belgisch
Staatsblad

Bijlagen bij het Belgisch Staatsblad - 19/10/2018 - Annexes du Moniteur belge

De vergaderingen beslissen zonder enig voorbehoud of reserve kwijting te verlenen aan de bestuurders van de overgenomen vennootschap.

7. Wijziging van de statuten

Ten gevolge van de genomen beslissingen, besluit de vergadering artikel 5 van de statuten te vervangen door de volgende tekst:

"Het maatschappelijk kapitaal bedraagt twee miljoen achthonderdzeventienduizend euro (€ 2.817.000,00). Het wordt vertegenwoordigd door zesduizend zeventienhonderdvijfentwintig (6.725) aandelen, zonder nominale waarde, die ieder één / zesduizend zeventienhonderdvijfentwintigste van het kapitaal vertegenwoordigen."

8. Coördinatie van de statuten

De vergadering verleent aan Carmen de Vuyst en Kristof Berlangé, geassocieerde notarissen te Zottegem, 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.

9. Machtiging aan raad van bestuur

De vergadering verleent een bijzondere machtiging aan de raad van bestuur om de voorgaande beslissingen uit te voeren, en meer specifiek de bevoegdheid om:

- alle formaliteiten van doorhaling of overdracht te verrichten bij alle bevoegde autoriteiten;
- het aan de aandeelhouders toebehorende aantal aandelen, zoals hoger verklaard, in te schrijven in het aandelenregister;
- de overgenomen vennootschap in de plaats te stellen van alle verbeterende of aanvullende akten en in geval van vergissing of vergetelheid in de opsomming van de overgedragen goederen door middel van algemene vermogensoverdracht ten gevolge van ontbinding zonder vereffening, zoals ze zullen worden vermeld in het proces-verbaal van de algemene vergadering van de overnemende vennootschap.

Voor gelijkvormig analytisch uittreksel

Kristof Berlangé, geassocieerde notaris te Zottegem

Tegelijk neergelegd :

- uitgifte van de akte statutenwijziging
- bijzonder verslag van het bestuursorgaan NV VC Wood Zottegem
- bijzonder verslag van het bestuursorgaan NV VC Bouw
- verslag bedrijfsrevisor
- coördinatie van de statuten