

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

Voor-
houden
aan het
Belgisch
Staatsblad



NEERLEGGING TER GRIFFIE VAN DE
ONDERNEMINGSRECHTBANK GENT
afdeling KORTRIJK

14 DEC. 2018
Griffie

Ondernemingsnr 0448.148.314

MONITEUR BELGE

Benaming

24 -12- 2018

(voluit): VERTEXCO

BELGISCH STAATSBLAD

(verkort):

Rechtsvorm: naamloze vennootschap

Volledig adres v.d. zetel: Industrielaan 104
8930 Menen

**Onderwerp akte : Kapitaalverhogingen als gevolg van fusie door overneming – Wijziging doel
– Wijziging van de statuten – Bijzondere volmacht**

Tekst: Uit een proces-verbaal (D.2180900) opgemaakt door Liesbet Degroote, geassocieerde notaris te Kortrijk, tweede kanton, op 30 november 2018, blijkt dat de buitengewone algemene vergadering van de aandeelhouders van de voornoemde vennootschap, tegenwoordig of geldig vertegenwoordigd in-gevolge onderhandse volmacht, onder meer:

1. vastgesteld heeft dat alle aandeelhouders van elke bij de fusie betrokken vennootschap afstand hebben gedaan van:

- het omstandig schriftelijk verslag overeenkomstig artikel 694, laatste lid van het Wetboek van vennootschappen, en,
- het verslag over het fusievoorstel op te stellen door de commissaris, bedrijfsrevisor of externe accountant, overeenkomstig artikel 695, § 1, laatste lid van het Wetboek van vennootschappen.

2. besloten heeft tot fusie door overneming van de naamloze vennootschap "AVIVAN", met zetel te 8930 Menen, Industrielaan 104, ingeschreven in het rechtspersonenregister te Gent, afdeling Kortrijk, met ondernemingsnummer 0817.121.664 en met btw-nummer BE 0817.121.664, door overdracht door deze laatste, ten gevolge van haar ontbinding zonder vereffening, van alle activa en passiva van haar vermogen, niets uitgezonderd noch voorbehouden, op basis van de jaarrekening afgesloten op 30 juni 2018.

3. besloten heeft, ten gevolge van de overdracht van het vermogen van de voornoemde naamloze vennootschap "AVIVAN", het kapitaal van de vennootschap te verhogen met zesendertigduizend driehonderdeenentachtig euro drieëndertig cent (€ 36.381,33) om het te brengen van drieënzeventigduizend zeshonderdvijftig euro (€ 73.650,00) op honderdentienduizend éénendertig euro drieëndertig cent (€ 110.031,33), door creatie van vijfhonderddrieëndertig (533) aandelen, zonder aanduiding van nominale waarde, met een fractiewaarde van één duizend zeshonderdentwaalfde (1/1.612^{de}) van het kapitaal van dezelfde soort en die

Bijlagen bij het Belgisch Staatsblad - 03/01/2019 - 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 - 03/01/2019 - Annexes du Moniteur belge

genieten van dezelfde rechten en voordelen als de bestaande aandelen en die dividendgerechtigd zijn vanaf 1 juli 2018.

4. besloten heeft het kapitaal van de vennootschap een tweede maal te verhogen met een bedrag van vijftienduizend honderdachtien euro zevenenzestig cent (€ 25.118,67) om het kapitaal te brengen van honderdentienduizend éénendertig euro drieëndertig cent (€ 110.031,33) op honderdvijfendertigduizend honderdvijftig euro (€ 135.150,00), en dit door inlijving van de naar aanleiding van de fusie ontstane uitgiftepremie ten belope van het overeenkomstige bedrag, zonder creatie en uitgifte van nieuwe aandelen.

5. besloten heeft in toepassing van artikel 701 van het Wetboek van vennootschappen, het doel van de overnemende vennootschap uit te breiden met de activiteiten van de overgenomen vennootschap die nog niet voorzien zijn in het doel van de overnemende vennootschap derwijze dat het doel van de vennootschap voortaan zal luiden als volgt:

"De vennootschap heeft als doel:

De aan- en verkoop, in- en uitvoer, commissiehandel en vertegenwoordiging van chemische produkten, met name bestemd voor de textiel-, metaal-chemische vezel-, leer-, bont-, wasmiddelen-, potlood- en papierindustrie, alsook van cosmetische en farmaceutische producten.

Alle verrichtingen van commerciële, industriële, onroerende, roerende of financiële aard die rechtstreeks of onrechtstreeks met haar doel verwant of verknocht zijn of de verwezenlijking ervan kunnen bevorderen.

Zij mag betrokken zijn bij wijze van inbreng, samensmelting, inschrijving of op elke andere wijze, in de ondernemingen, verenigingen of vennootschappen, die een gelijkaardig, soortgelijk of samenhangend doel hebben of die nuttig zijn voor de verwezenlijking van het geheel of een gedeelte van haar maatschappelijk doel.

Zij kan ook opdrachten uitoefenen in andere vennootschappen, zoals opdrachten van bestuurder of vereffenaar.

De vennootschap kan zich borg stellen voor leningen aangegaan door vennootschappen onder dezelfde leiding.

Bovenvermelde opsomming is niet beperkend, zodat de vennootschap alle handelingen kan stellen, die op welke wijze ook kunnen bijdragen tot de verwezenlijking van haar maatschappelijk doel.

De vennootschap mag haar doel verwezenlijken zowel in België als in het buitenland, op alle wijzen en manieren, die zij het best geschikt zou achten."

6. besloten heeft de statuten aan te passen aan de genomen besluiten.

7. besloten heeft te benoemen tot bijzondere gemachtigden, die elk afzonderlijk kunnen optreden om alle formaliteiten inzake inschrijving, wijziging of stopzetting bij het ondernemingsloket en de Kruispuntbank van Ondernemingen alsmede bij de administratie voor de BTW te vervullen en te dien einde ook alle hoe genaamde stukken en akten te tekenen, inclusief alle benodigde documenten en formulieren jegens de bevoegde instanties en de ondernemingsrechtbank, met name de hierna volgende medewerkers van Deloitte, die woonstkeuze doen op het kantoor te 8800 Roeselare, Kwadestraat 151:

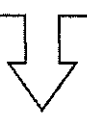
- mevrouw Eveline Christiaens;
- de heer Wouter Quaghebeur;
- de heer Alexander Valcke.

Conclusies van het verslag van de bedrijfsrevisor met betrekking tot de inbreng in natura:

"6. CONCLUSIE VAN DE BEDRIJFSREVISOR AAN DE BUITENGEWONE ALGEMENE VERGADERING

Overeenkomstig artikel 693 e.v. en art 602 §1 W. Venn., brengen wij aan de buitengewone algemene vergadering verslag uit in het kader van onze

Voor-
behouden
aan het
Belgisch
Staatsblad



Bijlagen bij het Belgisch Staatsblad - 03/01/2019 - Annexes du Moniteur belge

opdracht als bedrijfsrevisor, waarvoor wij aangesteld zijn zoals bepaald in onze opdrachtbrief dd 15 oktober 2018.

Oordeel zonder voorbehoud

Wij hebben de controle uitgevoerd van het overzicht van in te brengen bestanddelen, zoals opgenomen in het fusievoorstel van het bestuursorgaan dd 17 oktober 2018 en opgesteld op grond van de door de partijen weerhouden methode[n] van waardering per 30 juni 2018 van de vennootschap NV AVIVAN. De inbreng in natura bestaat uit het gehele vermogen van de over te nemen vennootschap van de NV AVIVAN, met een boekhoudkundige waarde van 1.268.439,71 Euro.

De vergoeding van de inbreng in natura bestaat uit 533 aandelen van de vennootschap NV VERTEXCO, zonder vermelding van nominale waarde. De vergoeding is gebaseerd op de boekhoudkundig eigen vermogen van de NV VERTEXCO en het boekhoudkundig eigen vermogen van de NV AVIVAN.

Bij het beëindigen van onze controlewerkzaamheden in het kader van artikel 602 van het Wetboek van Vennootschappen, zijn wij van oordeel dat:

i. de verrichting werd nagezien overeenkomstig de IBR-normen uitgevaardigd door het Instituut van de Bedrijfsrevisoren inzake inbreng in natura 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;

ii. de beschrijving van de inbreng in natura beantwoordt aan de IBR-normale vereisten van nauwkeurigheid en duidelijkheid;

iii. de voor de inbreng in natura door de partijen weerhouden methode van waardering, conform art. 78 tot 80bis KB W. Venn., de boekhoudkundige waarde van de activa en passivabestanddelen bij de overlatende vennootschap, zijn verantwoording vindt in de wet. Bijgevolg 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 in te brengen bestanddelen" van ons verslag. Wij hebben alle deontologische vereisten die in België relevant zijn voor de controle van het overzicht van in te brengen bestanddelen 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.

Benadrukking van een bepaalde aangelegenheid – Waarderingsmethode(n)

Wij vestigen de aandacht op het overzicht van in te brengen bestanddelen 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 van in te brengen bestanddelen niet geschikt is voor een ander doel.

Overige aangelegenheid

Voor-
houden
aan het
Belgisch
Staatsblad



Bijlagen bij het Belgisch Staatsblad - 03/01/2019 - Annexes du Moniteur belge

Wij vestigen specifiek de aandacht op het feit dat onze controleopdracht er niet in bestaat een uitspraak te doen betreffende de rechtmatigheid en billijkheid van de verrichting.

Verantwoordelijkheid van het bestuursorgaan

Het bestuursorgaan is verantwoordelijk voor het opstellen van het overzicht van in te brengen bestanddelen. 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 van in te brengen bestanddelen, 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 van in te brengen bestanddelen 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

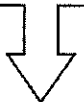
Het is onze verantwoordelijkheid verslag uit te brengen over de identificatie en beschrijving van de bestanddelen die worden ingebracht, alsook over de door het bestuursorgaan gehanteerde waarderingsmethode(n), waarbij nagegaan wordt of de waardebepaling waartoe deze methoden van waardering leiden tenminste 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 van in te brengen bestanddelen in alle van materieel belang zijnde opzichten overgewaardeerd is die het 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. Overwaarderingen 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 van in te brengen bestanddelen, 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 van in te brengen bestanddelen 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*

Voor-
houden
aan het
Belgisch
Staatsblad



vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of, desgevallend, het doorbreken van de interne beheersing;

• 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;

• het evalueren van de algehele presentatie, structuur en inhoud van het overzicht van in te brengen bestanddelen, en van de vraag of het overzicht van in te brengen bestanddelen 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.

Roeselare, 22 november 2018

(ondertekend)

*BV ovv CVBA VANDER DONCKT – ROOBROUCK – CHRISTIAENS
BEDRIJFSREVISOREN*

Vertegenwoordigd door

Yves Christiaens, vennoot

Tegelijk hiermee neergelegd:

- een expeditie van het proces-verbaal van kapitaalverhogingen-fusie door overneming-wijziging van de statuten;
- een volmacht, aangehecht;
- verslagen van de raad van bestuur en van de bedrijfsrevisor met betrekking tot de inbreng in natura, en,
- de gecoördineerde tekst van de statuten.

Liesbet Degroote
Geassocieerde Notaris