

Luik B

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

Voor-
houden
aan het
Belgisch
Staatsblad

19353229



Neergelegd
27-12-2019

Griffie

Bijlagen bij het Belgisch Staatsblad - 31/12/2019 - Annexes du Moniteur belge

Ondernemingsnr : 0426159602

Naam

(voluit) : **ETABLISSEMENTEN COENEN**

(verkort) :

Rechtsvorm : Naamloze vennootschap

Volledig adres v.d. zetel Sint-Barbarastraat(KMT) 137
: 3300 Tienen

Onderwerp akte : KAPITAAL, AANDELEN

Op heden, zesentwintig december tweeduizend negentien.

Te 1000 Brussel, Lloyd Georgelaan 11.

Voor **Peter VAN MELKEBEKE**, notaris te Brussel (eerste kanton), die zijn ambt uitoefent in de
vennootschap "BERQUIN NOTARISSEN", met zetel te Brussel, Lloyd Georgelaan 11,

WORDT GEHOUDEN

de buitengewone algemene vergadering van de naamloze vennootschap **"ETABLISSEMENTEN
COENEN"**, waarvan de zetel gevestigd is te 3300 Tienen, Sint-Barbarastraat 137, hierna de
"Vennootschap" genoemd.

(...)

BERAADSLAGING - BESLISSINGEN

De vergadering vat de agenda aan en neemt na beraadslaging de volgende beslissingen:

**EERSTE BESLISSING: Kennisneming van de complementaire verslagen inzake de inbreng in natura
in de Verkrijgende Vennootschap.**

(...)

- Het complementair verslag van de bedrijfsrevisor, aangeduid door de Verkrijgende Vennootschap
inzake de inbreng in natura overeenkomstig artikel 5:121, §1 en 5:133, §1, tweede lid van het
Wetboek van vennootschappen en verenigingen, in het kader van de partiële splitsing van de
naamloze vennootschap "ETABLISSEMENTEN COENEN" door oprichting van de besloten
vennootschap "RecreaCo";

De enige aandeelhouder, vertegenwoordigd zoals vermeld, verklaart voorafgaand aan deze
vergadering een kopie van deze verslagen te hebben ontvangen en er kennis van te hebben
genomen. Ze verklaren er geen opmerkingen op te formuleren.

Conclusies van de bedrijfsrevisor

De conclusies van het verslag van de bedrijfsrevisor de dato 24 december 2019, opgesteld door
besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid "LUC BECKERS BEDRIJFSREVISOR",
vertegenwoordigd door de heer Luc Beckers, luiden letterlijk als volgt:

*"Conclusie van de bedrijfsrevisor aan de buitengewone algemene vergadering van de besloten
vennootschap "RECREACO".*

*Overeenkomstig artikel 5:133WVV, brengen wij aan de buitengewone algemene vergadering verslag
uit in het kader van onze regularisatie-opdracht als bedrijfsrevisor, waarvoor wij aangesteld zijn dd.
19 december 2019. Als gevolg van een materiële vergissing bij de partiële splitsing dient de waarde
van de ingebrachte activa aangepast te worden.*

Oordeel zonder voorbehoud

*Wij hebben de controle uitgevoerd van het overzicht van in te brengen bestanddelen, zoals
opgenomen in het complementair bijzonder verslag van het bestuursorgaan en opgesteld op grond
van de door de partijen weerhouden methoden van waardering per 31 december 2018 van de
bestuurder (hierna "Overzicht"). Er worden aan de aandeelhouders van de reeds partieel gesplitste
vennootschap NV "ETABLISSEMENTEN COENEN" geen nieuwe aandelen worden toegekend naar
aanleiding van de bijkomende correctie-inbreng zodat de volledige proportionele verdeling (een*

Op de laatste blz. van Luik B vermelden :

Voorkant : Naam en hoedanigheid van de instrumenterende notaris, hetzij van de perso(o)n
bevoegd de rechtspersoon ten aanzien van derden te vertegenwoordigen

Achterkant : Naam en handtekening (dit geldt niet voor akten van het type "Mededelingen").

ruiverhouding van 1 op 1) nieuwe aandelen in de vennootschap BV "RECREACO" behouden blijft. De oorspronkelijke vergoeding voor de inbreng in natura blijft behouden en bestond uit tweeëntwintigduizend (22.000) aandelen van de besloten vennootschap "RECREACO", zonder vermelding van nominale waarde.
Naar ons oordeel,

1. beantwoordt de beschrijving van elke inbreng in natura aan de IBR-norm vereisten van nauwkeurigheid en duidelijkheid,
 2. is de voor de inbreng in natura door partijen weerhouden methode van waardering verantwoord, zijnde niet de bedrijfseconomische waarde maar de boekhoudkundige residuwaarde en dit vanuit het beginsel van boekhoudkundige continuïteit en dit conform aan de bepalingen van artikel 3:56 van het Koninklijk Besluit inzake het wetboek van vennootschappen en verenigingen;
 3. de boekhoudkundige waarde van de afgesplitste activa bedraagt € 1.324.781,44 welke door de partijen werd bevestigd;
 4. is het Overzicht per 31 december 2018, de inbreng ten belope van € 1.324.781,44, in alle van materieel belang zijnde aspecten, opgesteld in overeenstemming met de omschreven en gehanteerde methoden en ten minste overeenkomen met de waarde van de inbreng die in de ontwerp-akte wordt vermeld en niet is overgewaardeerd.
- We spreken ons niet uit over de waarde van de aandelen die als tegenprestatie zullen worden toegekend.

Kernt, 24 december 2019

LUC BECKERS BEDRIJFSREVISOR BVBA

Vertegenwoordigd door

Luc BECKERS

Bedrijfsrevisor "

(...)

TWEEDE BESLISSING: kennisneming van de correcte waarde van de afgesplitste vermogensbestanddelen en bijgevolg vaststelling van het exacte bedrag van de bijkomende inbreng in natura in de Verkrijgende Vennootschap na de partiële splitsing.

De vergadering verwijst naar de verslagen van (i) de oprichter van de Verkrijgende Vennootschap, opgesteld op 30 juli 2019 overeenkomstig artikel 5:7 §1, eerste lid van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen (voorheen artikel 219, §1, tweede lid van het Wetboek van vennootschappen), en (ii) het verslag van de bedrijfsrevisor, zijnde de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid "Luc Beckers Bedrijfsrevisor" vertegenwoordigd door Luc Beckers, Bedrijfsrevisor, opgesteld op 30 juli 2019, overeenkomstig artikel 5:7 §1, tweede lid van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen (voorheen artikel 219, §1, tweede lid van het Wetboek van vennootschappen), waarin de afgesplitste vermogensbestanddelen werden gewaardeerd op basis van een staat van actief en passief per 31 december 2018

Wat de beschrijving van de afgesplitste vermogensbestanddelen betreft, verwijst de vergadering naar het proces-verbaal van de Partieel Gesplitste Vennootschap de dato 31 juli 2019 en stelt zij vast dat er tot op heden geen wijzigingen zijn opgetreden in de beschrijving van de gesplitste activa. Echter, zoals aangegeven in de bovenstaande verklaring van de voorzitter, is een aanpassing van de boekwaarde van de afgesplitste vermogensbestanddelen vereist, zoals blijkt uit de gecorrigeerde staat van actief en passief van de Partieel Gesplitste Vennootschap die op 31 december 2018 is afgesloten, en het voormelde complementair verslag van het bestuursorgaan van de Verkrijgende Vennootschap inzake de inbreng in natura.

Op basis van deze staat van actief en passief **wordt de boekwaarde van de afgesplitste vermogensbestanddelen als volgt aangepast:**

Activa:

- Terreinen voor een totale boekwaarde van 696.000,00 EUR, betrekking hebbende op terreinen gelegen te 3620 Lanaken, Krieckaertlaan 1.

Passiva:

- Geplaatst kapitaal voor een bedrag van 86.528,34 EUR, waarvan:

o Fiscaal gestort kapitaal voor een bedrag van 86.427,83 EUR.

o Belaste reserves in kapitaal voor een bedrag van 100,51 EUR.

- Wettelijke reserve voor een bedrag van 8.652,83 EUR.

- Belastingvrije reserves voor een bedrag van 519.337,86 EUR.

- Overgedragen winst voor een bedrag van 81.480,97 EUR.

Conform artikel 3:56 van het Koninklijk Besluit van 29 april 2019 tot uitvoering van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen worden de ingebrachte activa, passiva, rechten en verplichtingen opgenomen in de boekhouding van de Verkrijgende Vennootschap waarin de inbreng plaatsvindt, tegen de waarde waarvoor zij in de boekhouding van de Partieel Gesplitste Vennootschap voorkwamen op de boekhoudkundige retroactiviteitsdatum (in casu boekwaarden per 31 december

2018). Het gebruik van deze waarderingmethode in het kader van de voorgenomen verrichting en de daaruit voortvloeiende inbreng is verantwoord door het beginsel van de boekhoudkundige continuïteit.

DERDE BESLISSING - Kapitaalvermindering

Bijgevolg beslist de vergadering, in het kader van voormelde partiële splitsing door overneming, tot de vermindering van het maatschappelijk kapitaal van de Partieel Gesplitste Vennootschap met een bedrag van tot beloop van zesentachtigduizend vijfhonderdachtentwintig euro vierendertig cent (€ 86.528,34) zodat het kapitaal wordt teruggebracht van vierhonderdzevenenzestigduizend achthonderdachtentwintig euro drieënveertig cent (€ 467.828,43) tot driehonderdeenentachtigduizend driehonderd euro negen cent (€ 381.300,09) zonder vernietiging van aandelen.

Daarnaast, beslist de vergadering dat in het kader van voormelde partiële splitsing naast het maatschappelijk kapitaal ook enkele andere balansposten van het passief verminderd zullen worden en dit met een bedrag van zeshonderdennegenduizend vierhonderdeenenzeventig euro zesenzestig cent (€ 609.471,66) (i.e. de totaliteit van de afgesplitste activa min het afgesplitste bedrag aan geplaatst kapitaal); de voormelde afboeking zal gebeuren op de volgende passivabestanddelen:

- Wettelijke reserve voor een bedrag van achtduizend zeshonderdtweënvijftig euro drieëntachtig cent (€ 8.652,83);

- Belastingvrije reserves voor een bedrag van vijfhonderdnegentienduizend driehonderdzevenendertig euro zesentachtig cent (€ 519.337,86);

- Overgedragen winst voor een bedrag van eenentachtigduizend vierhonderdtachtig euro zevenennegentig cent (€ 81.480,97).

(...)

VIJFDE BESLISSING - Statutenwijziging.

Teneinde de statuten in overeenstemming te brengen met voorgaande beslissingen, beslist de vergadering artikel 5 van de statuten te vervangen door volgende tekst :

"Het maatschappelijk kapitaal bedraagt driehonderdeenentachtigduizend driehonderd euro negen cent (€ 381.300,09).

Het wordt vertegenwoordigd door 22.000 aandelen, zonder vermelding van waarde, die ieder een gelijk deel van het kapitaal vertegenwoordigen."

(...)

ACHTSTE BESLISSING: Volmacht formaliteiten.

De vergadering verleent bijzondere volmacht aan Sophie Coenen die ten dien einde woonstkeuze gedaan heeft te 3300 Tienen, Sint-Barbarastraat 143, evenals aan haar bedienden, aangestelden en lasthebbers, met mogelijkheid tot indeplaatsstelling, teneinde de vervulling van de formaliteiten bij een ondernemingsloket met het oog op de inschrijving/aanpassing van de gegevens in de Kruispuntbank van Ondernemingen, en, desgevallend, bij de Administratie van de Belasting over de Toegevoegde Waarde, te verzekeren.

(...)

VOOR GELIJKVORMIG UITTREKSEL.

(Tegelijk met dit uittreksel werden neergelegd : een uitgifte van het proces-verbaal, een volmacht, de gecoördineerde tekst van statuten)

Uitgereikt vóór registratie in toepassing van artikel 173, 1°bis van het Wetboek van registratierechten.

Peter VAN MELKEBEKE

Notaris