

Luik B

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

Voor
behoud
aan h
Belgis
Staatsk



20008946

NEERLEGGING TER GRIFFIE VAN DE
ONDERNEMINGSRECHTBANK GENT
afdeling OOSTENDE

06 JAN. 2020

Griffie
DE GRIFFIER

Ondernemingsnr : 0435 453 982

Naam

(voluit) : PANELTIM

(verkort) :

Rechtsvorm : Naamloze Vennootschap

Volledig adres v.d. zetel : 8810 Lichtervelde, Industrielaan 38

Onderwerp akte : FUSIE DOOR OVERNEMING

Uit het proces-verbaal der buitengewone algemene vergadering van aandeelhouders van de NV Paneltim, opgemaakt door notaris Christophe Kint, te Staden op 19 december 2019, ter registratie, blijkt dat er volgende beslissingen genomen werden met éénparigheid van stemmen:

EERSTE BESLUIT

De vergadering stelt vast dat de aandeelhouders, bij toepassing van artikel 694 in fine van het Wetboek van Vennootschappen en artikel 12:25 van het Wetboek van Vennootschappen en Verenigingen, ermee instemmen dat het verslag zoals omschreven in artikel 694/12:25 niet is opgesteld.

TWEEDE BESLUIT

De vergadering stelt vast dat de aandeelhouders, bij toepassing van artikel 695 van het Wetboek van Vennootschappen en 12:26 van het Wetboek van Vennootschappen en Verenigingen, ermee instemmen dat het verslag zoals omschreven in artikel 695/12:26 niet is opgesteld.

DERDE BESLUIT

Na voorlezing door de voorzitter van het fusievoorstel zoals hoger vermeld, waarin wordt voorgesteld dat de BVBA PANELPLAST door fusie overgenomen wordt door de NV PANELTIM, bespreekt de vergadering deze documenten.

De algemene vergadering beslist tot de fusie door overneming van het vermogen van de BVBA PANELPLAST over te gaan.

Bijgevolg gaat, overeenkomstig het voormelde fusievoorstel, geheel het vermogen van de BVBA PANELPLAST, met alle rechten en plichten, over op de NV PANELTIM.

Alle rechten, plichten en verbintenissen ontstaan vanaf 1 JULI 2019 worden boekhoudkundig geacht te zijn verricht voor rekening van de overnemende NV PANELTIM.

VIERDE BESLUIT

De vergadering neemt kennis van het verslag van het bestuursorgaan de dato 17 december 2019 opgesteld overeenkomstig artikel 602 van het Wetboek van Vennootschappen en artikel 7:197 van het Wetboek van Vennootschappen en Verenigingen aangaande hierna vermelde inbreng in natura en van het verslag van de commissaris, te weten de BVBA Certam Bedrijfsrevisoren, te Wevelgem aangaande hierna vermelde inbreng in natura.

De besluiten van dit verslag luiden als volgt:

"6. BESLUIT

Overeenkomstig artikel 7:197 Wetboek van Vennootschappen en Verenigingen (voorheen artikel 602 van het Wetboek van vennootschappen), brengen wij aan de buitengewone algemene vergadering verslag uit in het kader van onze opdracht als commissaris, waarvoor wij aangesteld zijn op 6 november 2019.

Oordeel met voorbehoud

Wij hebben de controle uitgevoerd van het overzicht van in te brengen bestanddelen, zoals opgenomen in het bijzonder verslag van het bestuursorgaan en opgesteld op grond van de door de partijen weerhouden methoden van waardering van de vennootschap NV PANELTIM (hierna "Overzicht"). De vergoeding van de inbreng in natura bestaat uit 294 aandelen van de vennootschap NV PANELTIM, zonder vermelding van nominale waarde, toegekend aan de aandeelhouders van de overgenomen vennootschap.

Naar ons oordeel,

a) werd de verrichting nagezien overeenkomstig de IBR-normen uitgevaardigd door het Instituut van de Bedrijfsrevisoren inzake inbreng in natura en is het bestuursorgaan van de vennootschap verantwoordelijk 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;

Bijlagen bij het Belgisch Staatsblad - 15/01/2020 - Annexes du Moniteur belge

Op de laatste blz. van Luik B vermelden : **Voorkant** : Naam en hoedanigheid van de instrumenterende notaris, hetzij van de perso(o)n(en) bevoegd de rechtspersoon ten aanzien van derden te vertegenwoordigen

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

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

c)vindt de voor de inbreng in natura door de partijen weerhouden methode van waardering, conform artikel 3:56 van het Koninklijk Besluit van 29 april 2019 tot uitvoering van het Wetboek van Vennootschappen en Verenigingen (voorheen art. 78 tot 80bis van het KB van 30 januari 2001 tot uitvoering van het Wetboek van vennootschappen), de boekhoudkundige waarde van de activa en passivabestanddelen bij de overlatende vennootschap, zijn verantwoording in de wet. De inbreng van de actief- en passiefbestanddelen van de BVBA PANELPLAST leidt volgens dit boekhoudkundig continuïteitsprincipe, tot de overgang van 1.098.732,85 EUR aan eigen vermogensbestanddelen, bestaande uit 18.550,00 EUR aan kapitaal en 1.080.182,85 EUR aan overige eigenvermogensbestanddelen.

De door de partijen weerhouden methoden van waardering leidt tot een inbrengwaarde die ten minste overeenkomt met het aantal en de fractiewaarde (verhoogd met de overige eigen vermogensbestanddelen) 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, onder voorbehoud van niet geboekte provisie eindejaarspremie met een negatieve impact op het eigen vermogen van de overgenomen vennootschap ten belope van 19.000,00 EUR en onder voorbehoud voor de waarde van het banksaldo ad 4,05 EUR bij Crelan op inbrengdatum.

We spreken ons niet uit over de waarde van de aandelen die als tegenprestatie zullen worden toegekend.

Basis voor ons oordeel met voorbehoud

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens de Belgische Normen inzake de controle van inbreng in natura. 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 met voorbehoud.

Benadrukking van een bepaalde aangelegenheid – Waarderingsmethoden

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.

Wij dienen een principieel voorbehoud te formuleren nopens de financiële gevolgen naar aanleiding van eventuele fiscale controles bij de betrokken vennootschappen.

Het attest van de Vlaamse Belastingdienst werd tot op datum van onderhavig verslag nog niet ontvangen. Bijgevolg dien ik een voorbehoud te formuleren nopens het bestaan van uitwinningrisico voor eventueel openstaande schulden ten aanzien van de Vlaamse Belastingdienst.

Overige aangelegenheden

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.

De te verstrekken stukken en informatie werden ons niet tenminste één maand voor de buitengewone algemene vergadering overhandigd, zodat wij niet in de mogelijkheid waren het verslag over te maken aan de vennootschap 15 dagen vóór de buitengewone algemene vergadering. Deze laattijdigheid heeft evenwel geen wezenlijke invloed op onze controle uitgeoefend.

Wevelgem, 17 december 2019

BVBA CERTAM BEDRIJFSREVISOREN

vertegenwoordigd (ex ultimo) door

de heer Kristof Planquette, bedrijfsrevisor"

VIJFDE BESLUIT

Kapitaalverhoging als gevolg van de fusie

1. Als gevolg van de fusie door overneming van de voormelde BVBA PANELPLAST, wordt het kapitaal van de vennootschap verhoogd met ACHTTIENDUIZEND VIJFHONDERD VIJFTIG EURO (18.550,00 EUR), om het kapitaal te brengen van VIJFHONDERD VIJFENTWINTIGDUIZEND EURO (525.000,00 EUR) op VIJFHONDERD DRIEENVEERTIGDUIZEND VIJFHONDERD VIJFTIG EURO (543.550,00 EUR), met uitgifte van tweehonderd vierennegentig (294) nieuwe aandelen, zonder aanduiding van nominale waarde, die elk één/tweeduizend driehonderd vierennegentigste (2.394ste) van het kapitaal vertegenwoordigen, van dezelfde aard en met dezelfde rechten en voordelen als de bestaande aandelen in de NV PANELTIM;

2. Deze tweehonderd vierennegentig (294) nieuwe aandelen zullen delen in de winsten van de NV PANELTIM vanaf 1 JULI 2019.

3. Deze aandelen zijn volstort door inbreng in natura van de hierna vermelde activa en passiva van de BVBA PANELPLAST.

BESCHRIJVING VAN DE ACTIVA- EN PASSIVABESTANDDELEN VAN DE OVER TE NEMEN VENNOOTSCHAP, DE BVBA PANELPLAST, DIE OVERGAAN NAAR DE OVERNEMENDE VENNOOTSCHAP, DE NV PANELTIM

Op basis van de tussentijdse jaarrekening afgesloten per 30 juni 2019 gaan de volgende activa- en passivabestanddelen van de BVBA PANELPLAST over naar de NV PANELTIM:

.....

ALGEMENE VOORWAARDEN VAN OVERGANG



1. De overgang gebeurt op grond van de tussentijdse jaarrekening afgesloten per 30 juni 2019.
2. De handelingen van de overgenomen vennootschap, de BVBA PANELPLAST, met betrekking tot de overgegangene activa- en passivabestanddelen, worden boekhoudkundig geacht te zijn verricht voor rekening van de NV PANELTIM vanaf 1 JULI 2019.
3. Alle verrichtingen sindsdien met betrekking tot de algemeenheid van de overgegangene activa- en passivabestanddelen gesteld, worden geacht gedaan te zijn geweest ten bate en voor risico van de NV PANELTIM. De NV PANELTIM zal de verrichtingen, verplichtingen en verbintenissen betreffende de overgegangene goederen overnemen vanaf 1 JULI 2019.
4. De NV PANELTIM zal de kosten en lasten van de fusie door overneming en alle nog niet gevorderde en niet geboekte toekomstige belastingen en lasten moeten dragen en zal alle lopende overeenkomsten overnemen en voortzetten.
5. De huidige overgang omvat tevens de administratieve, technische, commerciële en financiële organisatie. De NV PANELTIM zal steeds het recht hebben de algeheelheid der archieven van de BVBA PANELPLAST te raadplegen.
6. De NV PANELTIM verkrijgt de volle eigendom van de overgegangene goederen en rechten vanaf heden, en zij zal er het genot van hebben vanaf 1 JULI 2019, vanaf welke datum ook alle belastingen en taksen op de overgegangene goederen en rechten geheven of te heffen te haren laste zijn. Vanaf deze datum is de NV PANELTIM ook in de plaats gesteld van de BVBA PANELPLAST voor wat betreft al de rechten en plichten ten opzichte van de gebruikers, onverminderd de rechten die de vennootschap persoonlijk kan uitoefenen.
7. De goederen gaan over in de staat waarin zij zich op heden bevinden.
8. Alle niet geboekte, niet gekende of vergeten activa en passiva en alle activa- en passivabestanddelen die later zouden worden ontdekt, worden geacht overgegaan te zijn naar de NV PANELTIM.
9. De vennootschap zal alle verzekeringsovereenkomsten betreffende de overgegangene goederen moeten verder zetten en er de premies van betalen vanaf de eerstkomende vervaldag, behoudens opzegging op haar kosten.

ZESDE BESLUIT

Uitreiking van nieuwe aandelen – ruilverhouding

Er worden aan de aandeelhouders van de BVBA PANELPLAST, twee honderd vierennegentig (294) nieuwe aandelen in de overnemende NV PANELTIM uitgereikt pro rata van hun aandelenbezit in de overgenomen vennootschap.

Onmiddellijk na het fusiebesluit zullen, ten kantore van ondergetekende notaris, in het register van aandelen op naam van de overnemende vennootschap de volgende gegevens ingeschreven worden :

- de identiteit van de vennoten van de overgenomen vennootschap;
- het aantal aandelen van de overnemende vennootschap dat aan hen toekomt;
- de datum van het fusiebesluit;

Deze inschrijving wordt door het bestuursorgaan namens de overnemende vennootschap en door de aandeelhouder of zijn gevolmachtigde ondertekend.

ZEVENDE BESLUIT

De vergadering beslist artikel vijf van de statuten aan te passen aan het vijfde besluit en beslist te dien einde de tekst van artikel vijf van de statuten vast te leggen als volgt:

"Artikel vijf :

Het kapitaal van de vennootschap is vastgesteld op VIJFHONDERD DRIEENVEERTIGDUIZEND VIJFHONDERD VIJFTIG EURO (543.550,00 EUR), vertegenwoordigd door tweeduizend driehonderd vierennegentig (2.394) aandelen zonder aanduiding van nominale waarde, die elk één/tweeduizend driehonderd vierennegentigste (1/2.394ste) van het maatschappelijk kapitaal vertegenwoordigen.

De aandelen zijn verdeeld in soorten genoemd volgens en in de volgende van de letters van het alfabet, met name aandelen van de soort A, van de soort B en van de soort C.

Aan alle aandelen zijn dezelfde rechten en verplichtingen verbonden, behoudens daar waar de overeenkomst of de statuten uitdrukkelijk anders bepalen."

ACHTSTE BESLUIT

De vergadering beslist dat de goedkeuring door de algemene vergadering van de vennoten van de NV PANELTIM van de eerste jaarrekening die zal opgemaakt worden na de fusie, tevens zal gelden als kwijting aan de voormelde zaakvoerders en commissaris van de BVBA PANELPLAST, voor hun opdracht uitgeoefend tot op de dag van de verwezenlijking van de fusie.

NEGENDE BESLUIT

De vergadering neemt kennis van de tekst van de gecoördineerde statuten en keurt deze goed.

TIENDE BESLUIT

De vergadering beslist de nodige machten te verlenen aan het bestuursorgaan om de genomen besluiten uit te voeren en de nodige formaliteiten in verband met de genomen besluiten te vervullen.

VOOR ONTLEDEND UITTREKSEL

Notaris Christophe Kint, te Staden

Gelijktijdig hiermee neergelegd:

- expeditie van de akte;
- gecoördineerde tekst der statuten;
- verslag bestuursorgaan en verslag revisor;