



Luik B

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



20127500

NEERLEGGING TER GRIFFIE VAN DE
ONDERNEMINGSRECHTBANK GENT
afdeling GENT

20 OKT. 2020
Griffie

Ondernemingsnr : 0446.296.010

Naam

(voluit) : L2 IMMO

(verkort) :

Rechtsvorm : naamloze vennootschap

Volledig adres v.d. zetel : 9000 Gent, Oudenaardsesteenweg 51/B

Onderwerp akte : PARTIELE SPLITSING – WIJZIGING STATUTEN

Uit een akte, verleden voor ons, Meester Manuel VAN HOOFF, notaris te Gent (tweede kanton), op 16/10/2020, neergelegd ter griffie vóór registratie, blijkt dat de buitengewone algemene vergadering van de naamloze vennootschap "L2 IMMO" te samen met de buitengewone algemene vergadering van de besloten vennootschap "JOHN BRICK" te 9830 Sint-Martens-Latem, Hoge Heirweg 47/B, ondernemingsnummer 0661.852.675, onder andere volgende besluiten heeft genomen:

EERSTE BESLUIT: Overeenkomstig artikel 12:65 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen (WVV) geen verplichting tot verslagen alsook afstand van de opmaak van tussentijdse cijfers overeenkomstig artikel 12:64 §2, zesde lid van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen.

De algemene vergadering beslist met eenparigheid van de stemmen af te zien van de verplichting tot verslagen zodat geen toepassing dient te worden gemaakt van de artikelen 12:61 en 12:64 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen, in zoverre dit naar de verslagen verwijst.

De algemene vergadering beslist met eenparigheid van de stemmen om eveneens afstand te doen van de eventuele tussentijdse cijfers over de stand van het vermogen overeenkomstig artikel 12:64 §2, zesde lid van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen.

TWEEDE BESLUIT: Partiele splitsing

De algemene vergadering beslist met eenparigheid van de stemmen, overeenkomstig de bepalingen van voormeld splitsingsvoorstel en binnen de wettelijke termijnen, voorwaarden en modaliteiten, tot goedkeuring van de partiele splitsing van de naamloze vennootschap "L2 IMMO", hierna ook genoemd de partiel gesplitste vennootschap, door overdracht van de hierna vermelde eigendom, naar de besloten vennootschap "JOHN BRICK", hierna ook genoemd de verkrijgende vennootschap.

Deze overdracht heeft plaats op basis van een splitsingsbalans van de partiel gesplitste vennootschap per 31 december 2019.

Nauwkeurige beschrijving en verdeling van de aan de verkrijgende vennootschap, over te dragen activa van het vermogen van de partiel gesplitste vennootschap.

De bestanddelen van de activa en passiva van de vennootschap "L2 IMMO" die aan de reeds bestaande besloten vennootschap "JOHN BRICK" worden overgedragen ingevolge voormelde partiele splitsing, zoals deze blijken uit de staat van actief en passief per 31 december 2019 van de naamloze vennootschap "L2 IMMO", worden nader uiteengezet in de bijlagen gehecht aan voormeld splitsingsvoorstel.

Deze bestanddelen hebben een nettowaarde van 14.005,98 EUR en zijn samengesteld als volgt:

....

Hieruit volgt een afsplitsing van eigen vermogen vanuit de partiel te splitsen vennootschap "L2 IMMO" naar de verkrijgende vennootschap "JOHN BRICK" ten belope van 14.005,98 EUR, bestaande uit 12.037,29 EUR kapitaal en 1.968,69 EUR aan overige eigen vermogensbestanddelen.

Alle overige activa en passiva die niet zijn opgesomd, blijven behouden in de overdragende vennootschap. Alle niet geboekte, niet gekende of vergeten activa en passiva die later zouden worden ontdekt betreffende de overdragende vennootschap "L2 IMMO", worden geacht in deze vennootschap te blijven.

Onroerende goederen

Voormelde vermogensbestanddelen bestaan uit de onroerende rechten waarvan de beschrijving, het bewijs van

Bijlagen bij het Belgisch Staatsblad - 28/10/2020 - Annexes du Moniteur belge

eigendom, de overdrachtsvoorwaarden en de bijzondere voorwaarden hierna zijn beschreven.

A/ BESCHRIJVING + OORSPRONG VAN EIGENDOM

50% onverdeelde eigendomsrechten in volle eigendom van:

Stad GENT – vierentwintigste afdeling - Zwijnaarde

1/ Een vakantieverblijf gelegen Zwartekobenstraat 32 +, gekadastreerd volgens recent kadastraal uittreksel sectie C, nummer 0672EP0000, met een oppervlakte van tweeëntwintig (22) vierkante meter.

2/ Een visvijver met grond gelegen Sonnebuicken, gekadastreerd volgens recent kadastraal uittreksel sectie C, nummer 0672GP0000, met een oppervlakte van dertienduizend zeshonderd vijftien (13.695) vierkante meter.

....

Verdeling onder de aandeelhouders van de partieel gesplitste vennootschap van de aandelen van de verkrijgende vennootschap alsmede het criterium waarop deze verdeling is gebaseerd

Rekening houdend met het aandeelhouderschap van de partieel gesplitste vennootschap, waarbij de besloten vennootschap "CALA INVEST" (0655.755.632) 12.023 aandelen aanhoudt, zullen 108 nieuwe aandelen van de verkrijgende vennootschap worden uitgereikt voor de totaliteit aan de voornoemde vennootschap "CALA INVEST".

De nieuwe aandelen zullen van dezelfde aard zijn als de bestaande aandelen van de verkrijgende vennootschap.

Terzake vermeldt voormeld splitsingsvoorstel letterlijk het volgende:

"Door de bestuursorganen van beide bij de partiële splitsing betrokken vennootschappen werd beslist om, na andere gebruikelijke marktwaarderingsmethoden, zoals een waardering op basis van de intrinsieke waarde of de ebitda-multiple methode te hebben overwogen en niet te weerhouden, geen gedetailleerde waardering van de betrokken vennootschap te maken, maar de ruilverhouding te bepalen aan de hand van het eigen vermogen van beide bij de partiële splitsing betrokken vennootschappen.

Ter bepaling van de ruilverhouding en ter bepaling van het aantal uit te geven aandelen bij de BV JOHN BRICK naar aanleiding van de inbreng van de actief- en passiefbestanddelen van de NV L2 IMMO in het kader van de voorgenomen partiële splitsing, wordt de BV JOHN BRICK gewaardeerd op, afgerond 1.558.180,80 EUR, op basis van het eigen vermogen van de vennootschap volgens de staat van actief en passief per 31 december 2019.

De waarde van één aandeel van de BV JOHN BRICK wordt bijgevolg vastgesteld op 129,60 EUR per aandeel (= 1.558.180,80 EUR/ 12.023 aandelen).

De inbreng van het naar de BV JOHN BRICK af te splitsen deel van het vermogen van de NV L2 IMMO gebeurt overeenkomstig het boekhoudkundig continuïteitsprincipe tegen boekwaarde.

Ter bepaling van de ruilverhouding en ter bepaling van het aantal uit te geven aandelen bij de verkrijgende vennootschap BV JOHN BRICK wordt het af te splitsen vermogen van de NV L2 IMMO gewaardeerd op afgerond 13.996,80 EUR, uitgaande van de staat van actief en passief per 31 december 2019....

De aandeelhouders van de NV L2 IMMO zullen in ruil voor de overdracht van een deel van het vermogen van de NV L2 IMMO bijgevolg 108 nieuw te creëren aandelen (waarde in te brengen netto-actief ad. 13.996,80 EUR / 129,60 EUR) van de verkrijgende vennootschap BV JOHN BRICK verwerven, in verhouding tot het aantal aandelen dat zij bezitten in de NV L2 IMMO op de datum van de partiële splitsing.

Deze verrichting zal gebeuren zonder opleg in geld."

Wijze waarop de aandelen in de verkrijgende vennootschap worden uitgereikt

De aandelen die door de verkrijgende vennootschap, in ruil voor het ingebrachte vermogen worden uitgegeven, zullen verdeeld worden door en onder de verantwoordelijkheid van het bestuursorgaan van de verkrijgende vennootschap.

Het bestuursorgaan van de vennootschap "JOHN BRICK" zal, onmiddellijk na de notariële akte van de partiële splitsing 108 nieuwe aandelen inschrijven in het aandelenregister van de vennootschap "JOHN BRICK" op naam van de huidige aandeelhouder van de vennootschap "L2 IMMO".

Datum vanaf wanneer de aandelen van de verkrijgende vennootschap recht geven om te delen in de winst, alsmede elke bijzondere regeling betreffende dit recht

De nieuwe aandelen, uitgegeven door de verkrijgende vennootschap geven recht om deel te nemen in de winst vanaf datum uitgifte van de aandelen.

Datum vanaf wanneer de handelingen van de partieel gesplitste vennootschap boekhoudkundige geacht worden te zijn verricht voor rekening van de verkrijgende vennootschap

Alle handelingen verricht door de vennootschap "L2 IMMO" sedert 1 januari 2020 met betrekking tot het overgedragen vermogen zullen boekhoudkundig geacht worden te zijn verricht voor rekening van de verkrijgende vennootschap "JOHN BRICK".

Alle contracten en vergunningen van de van de vennootschap "L2 IMMO" met betrekking tot de af te splitsen bestanddelen worden eveneens onder dezelfde geldende modaliteiten overgedragen naar de verkrijgende vennootschap "JOHN BRICK".

Deze datum van boekhoudkundige retroactiviteit is niet eerder dan de eerste dag na de afsluiting van het boekjaar waarvoor de jaarrekening reeds werd goedgekeurd van de bij de verrichting betrokken vennootschappen.

De rechten die de verkrijgende vennootschap toekent aan de aandeelhouders van de partieel gesplitste vennootschap die bijzondere rechten hebben en aan de houders van andere effecten dan aandelen of jegens hen voorgestelde maatregelen
Er zijn bij de vennootschap "L2 IMMO" geen aandeelhouders die bijzondere rechten hebben en geen andere effecten dan aandelen.

LASTEN EN VOORWAARDEN VAN DE OVERDRACHT/INBRENG

Deze partiële splitsing wordt gedaan en is aanvaard onder de volgende bedingen en voorwaarden:

- 1/ De actief- en passiefbestanddelen van de ingebrachte activiteiten worden ingevolge de partiële splitsing overgedragen in de staat waarin zij zich bevonden op 31 december 2019. De algemene vergadering verklaart volledig op de hoogte te zijn van het overgedragen vermogen en ontslaat de ondergetekende notaris er hier een meer uitvoerige beschrijving van te geven.
- 2/ Alle rechten en verplichtingen, alsook de handelingen van de partieel gesplitste vennootschap, zoals blijkt uit het splitsingsvoorstel, worden vanuit boekhoudkundig standpunt beschouwd als zijnde gedaan voor rekening van de verkrijgende vennootschap, vanaf 1 januari 2020.
- 3/ De verkrijgende vennootschap vrijwaart de partieel gesplitste vennootschap tegen alle vorderingen en elk verhaal met betrekking tot de overgedragen bestanddelen.
- 4/ De verkrijgende vennootschap treedt in alle rechten en verplichtingen van de partieel gesplitste vennootschap met betrekking tot de overgedragen activa en zal, meer bepaald alle akkoorden en verbintenissen moeten naleven en uitvoeren die de partieel gesplitste vennootschap heeft aangegaan, op zulke wijze dat de partieel gesplitste vennootschap uit dien hoofde niet meer verzocht of verontrust wordt.
- 5/ De verkrijgende vennootschap zal alle lasten en belastingen van welke aard ook, gelegd of te leggen op de overgedragen goederen dienen te betalen, vanaf 1 januari 2020.
- 6/ De overdracht/inbreng omvat tevens de archieven en boekhoudkundige documenten van de partieel gesplitste vennootschap met betrekking tot de overgedragen activa.
- 7/ Alle kosten, lasten en belastingen, van welke aard ook, die voortspruiten uit de overdracht/inbreng zijn ten laste van beide vennootschappen, ieder voor de helft.

DERDE BESLUIT: Melding van eventuele wijzigingen die zich in het vermogen van de vennootschappen hebben voorgedaan sinds de opstelling van het splitsingsvoorstel

De vergadering verzoekt ondergetekende notaris te notuleren dat sinds de opstelling van het splitsingsvoorstel zich geen wijzigingen in het vermogen van de vennootschappen hebben voorgedaan.

VIERDE BESLUIT: Verwerking van het overgedragen vermogen en kapitaal

a/ De vergadering verzoekt ondergetekende notaris te notuleren dat de boekhoudkundige waarde van het overgedragen actief- en passiefvermogen van de partieel gesplitste vennootschap, bedragende 14.005,98 Euro, boekhoudkundig zal verwerkt worden in de verkrijgende vennootschap volgens het principe van de continuïteit voorzien door artikel 3:56 van het Koninklijk Besluit van 29 april 1919 tot uitvoering van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen.

b/ Ingevolge de inbreng van de eigendom in het kader van de gezegde splitsing, beslist de algemene vergadering van de vennootschap "JOHN BRICK" tot verhoging van het vermogen door inbreng in natura, en tot uitgifte van 108 nieuwe aandelen zonder vermelding van nominale waarde.

1/ VERSLAGEN

Voorafgaand aan de beslissing tot verhoging van het vermogen verleent de vergadering met éénparigheid van stemmen ontslag van voorlezing van het verslag van het bestuursorgaan van de vennootschap "JOHN BRICK" betreffende de verhoging van het vermogen door inbreng in natura en van het verslag van 6 oktober 2020 opgemaakt door BV CERTAM BEDRIJFSREVISOREN, vertegenwoordigd (ex ultimo) door de heer Piet Dujardin, bedrijfsrevisor, bevattende een beschrijving van de inbreng in natura, de toegepaste waarderingsmethoden en de als tegenprestatie verstrekte vergoeding, overeenkomstig artikel 5:133 WVV.

Voorvoemde aandeelhouders erkennen een exemplaar van deze verslagen ontvangen te hebben en er kennis van te hebben genomen.

Het verslag van het bestuursorgaan en het verslag van de bedrijfsrevisor zal samen met de uitgifte van deze akte worden neergelegd op de griffie van de ondernemingsrechtbank.

Uit het verslag van de bedrijfsrevisor blijkt dat de inbreng in natura een werkelijk en volwaardig activabezit vertegenwoordigt en dat zijn beschrijving aan de vereisten van de rechtzinnigheid en volledigheid beantwoordt. Om te voldoen aan de voorschriften van artikel 5:133 WVV wordt hier akte van genomen dat dit verslag in volgende termen besluit:

"6/ BESLUIT

Overeenkomstig artikel 5:133 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen, brengen wij aan de buitengewone algemene vergadering verslag uit in het kader van onze opdracht als bedrijfsrevisor, waarvoor wij aangesteld zijn op 1 september 2020.

Oordeel met voorbehoud

Wij hebben de controle uitgevoerd van het overzicht van in te brengen bestanddelen, zoals opgenomen in het ontwerp van het bijzonder verslag van het bestuursorgaan en opgesteld op grond van de door de partijen weerhouden methode van waardering van de vennootschap BV JOHN BRICK (hierna "overzicht"). De vergoeding

van de inbreng in natura bestaat uit 108 aandelen van de vennootschap BV JOHN BRICK, zonder vermelding van nominale waarde.

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;

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 KB van 29 april 2019 tot uitvoering van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen, aan boekhoudkundige waarde van de activa en passivabestanddelen bij de partieel te splitsen vennootschap, zijn verantwoording in de wet. De inbreng van de actief- en passiefbestanddelen van de NV L2 IMMO leidt volgens dit boekhoudkundig continuïteitsprincipe tot de inbreng van een vermogen van 14.005,98 EUR, bestaande uit 12.037,29 EUR kapitaal, 287,45 EUR wettelijke reserve en 1.681,24 EUR andere eigen vermogensbestanddelen. De door de partijen weerhouden methode van waardering leidt tot een inbrengwaarde die ten minste overeenkomt met de waarde van de inbreng die in de akte wordt vermeld, zodat de inbreng in natura, in alle van materieel belang zijnde opzichten, niet overgewaardeerd is. Wij dienen een principeel voorbehoud te formuleren nopens de financiële gevolgen van eventuele fiscale controles bij de partieel te splitsen vennootschap. Wij spreken ons niet uit over de waarde van de aandelen die als tegenprestatie zullen worden toegekend. Wij dienen bovendien een principeel voorbehoud te formuleren nopens de waarde van het onroerend goed ad 13.996,80 EUR aangezien het bestuursorgaan van de verkrijgende vennootschap zich niet steunt op de kennis van een onafhankelijke deskundige ter bepaling van de weerhouden venale waarde.

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 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 – Waarderingsmethode

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 en verenigingen. Als gevolg daarvan is het mogelijk dat het overzicht niet geschikt is voor een ander doel.

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, 6 oktober 2020

BV CERTAM BEDRIJFSREVISOREN,

vertegenwoordigd (ex ultimo) door
de heer Piet Dujardin, bedrijfsrevisor"

2/ INBRENG

De algemene vergadering van de vennootschap "JOHN BRICK" beslist met eenparigheid van stemmen, onder de voorwaarden en bepalingen, het vermogen te verhogen.

De algemene vergadering beslist dat de verhoging van het vermogen is verwezenlijkt door de inbreng zoals hierboven vermeld en welke uitvoerig beschreven staat in het verslag van de bedrijfsrevisor.

De voornoemde aandeelhouders verklaren dat de verhoging van het vermogen volledig volstort is op heden.

3/ VERGOEDING

De vergadering beslist dat de inbreng van voormelde vermogensbestanddelen wordt vergoed door uitgifte van 108 nieuwe aandelen van de vennootschap "JOHN BRICK" die van dezelfde aard zijn en die dezelfde rechten en plichten bieden als de bestaande aandelen, en welke worden toebedeeld aan de op heden enigste aandeelhouder van de vennootschap "L2 IMMO", zijnde de besloten vennootschap "CALA INVEST" te Sint-Martens-Latem (0655.755.632).

c/ Wijziging van artikel 5 van de statuten van de besloten vennootschap "JOHN BRICK" om de tekst in overeenstemming te brengen met het aantal aandelen.

Teneinde de statuten in overeenstemming te brengen met de beslissing tot uitgifte van nieuwe aandelen die voorafgaat, beslist de vergadering van de vennootschap "JOHN BRICK" artikel 5 van de statuten te vervangen door volgende tekst:

"Artikel 5 - Categorieën effecten

Een besloten vennootschap kan alle effecten uitgeven die niet door of krachtens de wet zijn verboden.

Het vermogen van de vennootschap wordt vertegenwoordigd door twaalf duizend honderd éénendertig (12.131) aandelen op naam, die ieder één/twaalfduizend honderd drieëndertigste (1/12.131ste) van het vermogen

vertegenwoordigen.

Elk aandeel geeft recht op één stem en geeft recht op een gelijk aandeel in de winst of het vereffeningssaldo."

d/ Wijziging van artikel 5 van de statuten van de naamloze vennootschap "L2 IMMO" om de tekst in overeenstemming te brengen met het verminderd kapitaal.

Teneinde de statuten in overeenstemming te brengen met de kapitaalsvermindering die voorafgaat, beslist de vergadering van de vennootschap "L2 IMMO" artikel 5 van de statuten te vervangen door volgende tekst:

"Artikel 5. Kapitaal van de vennootschap

Het kapitaal bedraagt drie miljoen vierhonderd drieënzestig duizend achthonderd zesenzestig euro vierenzestig cent (€ 3.463.866,64).

Het wordt vertegenwoordigd door twaalfduizend drieëntwintig (12.023) aandelen met stemrecht, zonder aanduiding van de nominale waarde, die ieder een gelijk deel in het kapitaal vertegenwoordigen."

....

Volmacht

De vergadering verleent bijzondere volmacht aan BVBA "DE PROL CONSULTING" te 9000 Gent, Oude Houtlei 118-120, ondernemingsnummer 0889.605.905, evenals haar bedienden, aangestelden en lasthebbers, om, met mogelijkheid tot in deplaatsstelling, alle nuttige of noodzakelijke administratieve formaliteiten te vervullen, met inbegrip van de aanvraag bij de BTW, Ondernemingsloket met het oog op de inschrijving/aanpassing van de gegevens in de Kruispuntbank van Ondernemingen, Sociale Verzekeringskas en de directe belastingen.

VOOR GELIJKVORMIG ONTLEDEND UITTREKSEL.

Meester Manuel VAN HOOF, notaris.

Neergelegd:

-uitgifte van de akte.

-gecoördineerde statuten