



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



20139111

Ondernemingsrechtbank

13 NOV. 2020

Antwerpen, of Antwerpen

Ondernemingsnr : 0747 633 042

Naam

(voluit) : ACE Holding

(verkort) :

Rechtsvorm : Besloten Vennootschap

Volledig adres v.d. zetel : Dascottelei 11 - 2100 Antwerpen

Onderwerp akte : Neerlegging partieel splitsingsvoorstel van de enige bestuurder inzake de geruisloze partiële splitsing van ACE BV door overneming door ACE Holding BV overeenkomstig de artikelen 12:8, 2° jo 12:59 – 12:73 van het Wetboek Vennootschappen en Verenigingen ("WVV"), ondertekend op 6 november 2020

1. Voorafgaande uiteenzetting

ACE BV en ACE Holding BV hebben de intentie om een geruisloze partiële splitsing door te voeren, waarbij een deel van het vermogen van ACE BV (met bijhorende rechten en verplichtingen) zal overgaan op ACE Holding BV. In het bijzonder zal de deelneming die ACE BV aanhoudt in Renory Investments Belgium BV op een belasting neutrale wijze overgaan op ACE Holding BV, die reeds alle aandelen in ACE BV aanhoudt. Voorgaande betreft een met splitsing gelijkgestelde verrichting overeenkomstig artikel 12:8, 2° WVV en wordt hierna de "Partiële Splitsing" genoemd.

In dit kader zet het bestuursorgaan van ACE Holding BV (in gemeen overleg met het bestuursorgaan van ACE BV) middels dit partieel splitsingsvoorstel uiteen aan welke voorwaarden zij de Partiële Splitsing wensen uit te voeren. Dit partieel splitsingsvoorstel zal overeenkomstig artikel 12:67 WVV worden voorgelegd aan de buitengewone algemene vergadering van ACE Holding BV.

Het bestuursorgaan van ACE Holding BV verklaart kennis te hebben genomen van de wettelijke verplichting dat dit splitsingsvoorstel minstens zes weken vóór de buitengewone algemene vergadering die zich over de Partiële Splitsing moet uitspreken, dient te worden neergelegd en bekendgemaakt bij uittreksel in het Belgisch Staatsblad, of in de vorm van een mededeling, die een hyperlink bevat naar de vennootschapswebsite (artikel 12:59, laatste lid WVV).

De Partiële Splitsing, i.e. de afsplitsing van de participatie die ACE BV aanhoudt in Renory Investments Belgium BV, wordt gemotiveerd vanuit het opzicht dat ACE BV enkel haar operationele activiteiten wenst te behouden en ACE Holding BV haar activiteiten als holdingvennootschap wilt uitbreiden aangezien een vennootschapsstructuur waarbij de operationele vennootschap aandelen aanhoudt in een vastgoedvennootschap (Renory Investments Belgium BV) in de praktijk niet efficiënt is.

Als gevolg van een optimalisatie van ACE Holding BV haar vennootschapsstructuur, wenst ACE Holding BV een vereenvoudigde structuur te bekomen waarbij ACE BV en Renory Investments Belgium BV rechtstreeks door haar worden aangehouden. Het aanhouden van 100% van de aandelen in Renory Investments Belgium BV is bijgevolg ook geen kerntaak van de operationele vennootschap ACE BV.

Aangezien ACE Holding BV reeds 100% van de aandelen in ACE BV aanhoudt en ACE BV op haar beurt 100% van de aandelen in Renory Investments Belgium BV aanhoudt, kan ACE Holding BV wanneer zij rechtstreeks 100% van aandelen van Renory Investments Belgium BV zal aanhouden eenvoudiger beslissingen kunnen nemen die aan de algemene vergadering van een vennootschap toekomen.

2. Identificatie van de betrokken vennootschappen (artikel 12:59, 1° WVV)

2.1. Identificatie van de te splitsen vennootschap

Bijlagen bij het Belgisch Staatsblad - 25/11/2020 - Annexes du Moniteur belge

2.1.1. Oprichting, rechtsvorm, naam

ACE BV werd opgericht op 21 mei 1973 als naamloze vennootschap bij akte verleden door notaris Albert Jeghers. De oprichting werd gepubliceerd in de Bijlagen tot het Belgisch Staatsblad van 2 juni 1973 onder het nummer 1665-1;

hierna genoemd de "Te Splitsen Vennootschap".

2.1.2. Zetel

De zetel van de Te Splitsen Vennootschap is gevestigd te Rue de Renory 499, 4031 Luik.

2.1.3. Voorwerp

De Te Splitsen Vennootschap heeft overeenkomstig artikel 3 van haar statuten het volgende voorwerp:

"Het voorwerp van de vennootschap is het uitvoeren van alle industriële en commerciële activiteiten met betrekking tot in het bijzonder alle producten of materialen die direct of indirect betrekking hebben op chemische of aanverwante industrieën en in het bijzonder de chemische en aanverwante industrieën inzake de verwerking van kunststoffen, maar ook van apparaten, machines of installaties gebruikt in deze industrieën. Het doel omvat ook de studie, exploitatie, aankoop, verkoop of verlening van octrooien of licenties met betrekking tot een proces of uitvindingen die direct of indirect verband houden met de desbetreffende industrieën.

De vennootschap kan dit doel nastreven, zowel voor eigen rekening als voor rekening van derden, al dan niet als vertegenwoordiger, of via derden, gezamenlijk of in deelname.

De vennootschap mag direct of indirect alle zaken doen en alle industriële activiteiten ontplooien, zowel op commercieel, financieel, roerend, onroerend of ander valk met betrekking tot haar voorwerp of het uitoefenen van activiteiten die van dien aard zijn om haar voorwerp te bevorderen, te ontwikkelen of de realisatie van deze laatste te vergemakkelijken en in het bijzonder een belang te nemen door middel van een overdracht, fusie, splitsing, financiering of op enige andere wijze in elke vennootschap met hetzelfde of een soortgelijk voorwerp of die gerelateerd zijn aan haar voorwerp of direct of indirect de ontwikkeling van haar voorwerp zou vergemakkelijken of bevorderen."

2.1.4. Bestuur en vertegenwoordiging

De Te Splitsen Vennootschap wordt bestuurd door vier (4) bestuurders:

- ACE Holding BV vast vertegenwoordigd door Hendrik Jan ten Have;
- Patricia O'Connor;
- Guy Pinchard; en
- Régis Lamoline.

2.1.5. Rechtspersonenregister

De Te Splitsen Vennootschap is ingeschreven in het rechtspersonenregister van Luik, afdeling Luik onder het ondernemingsnummer 0413.199.511.

2.1.6. Aandeelhouders

De enige aandeelhouder van de Te Splitsen Vennootschap is ACE Holding BV houder van 542.099 aandelen, i.e. 100%;

2.2. Identificatie van de overnemende vennootschap

2.2.1. Oprichting, rechtsvorm, naam

ACE Holding BV werd opgericht op 25 mei 2020 als besloten vennootschap bij akte verleden door notaris Marc Sledsens, geassocieerd notaris, handelend voor rekening van Deckers notarissen BV kantoor houdend te Léon Stynenstraat 75 B, 2000 Antwerpen. De oprichting werd gepubliceerd in de Bijlagen tot het Belgisch Staatsblad van 28 mei 2020 onder het nummer 20323534;

hierna genoemd de "Overnemende Vennootschap".

2.2.2. Zetel

De zetel van de Overnemende Vennootschap is gevestigd te Dascottelei 11, 2100 Deurne.

2.2.3. Voorwerp

De Overnemende Vennootschap heeft overeenkomstig artikel 5 van haar statuten het volgende voorwerp:

“1. Het aanleggen, het oordeelkundig uitbouwen en beheren van een onroerend vermogen; alle verrichtingen met betrekking tot onroerende goederen en onroerende zakelijke rechten zoals onder meer erfpacht- en opstalrechten en de huurfinanciering van onroerende goederen aan derden, het aankopen en verkopen zowel in volle eigendom als in vruchtgebruik en/of blote eigendom, ruilen, doen bouwen, doen verbouwen, onderhouden, verhuren, huren, verkavelen, prospecteren en uitbaten van onroerende goederen, de aan- en verkoop, huur en verhuur van roerende goederen betreffende de inrichting en uitrusting van onroerende goederen, alsmede alle handelingen die rechtstreeks of onrechtstreeks met dit voorwerp in verband staan en die van aard zijn de opbrengst van de roerende en onroerende goederen te bevorderen.

2. Het aanleggen, het oordeelkundig uitbouwen en beheren van een roerend patrimonium, alle verrichtingen met betrekking tot roerende goederen en rechten, van welke aard ook, zoals alle soorten grondstoffen en materiële beleggingsproducten, evenals het verwerven door inschrijving of aankoop en het beheren van aandelen, obligaties, kasbons of andere roerende waarden, van welke vorm ook, van Belgische of buitenlandse, bestaande of nog op te richten rechtspersonen en ondernemingen, met uitsluiting evenwel van handelingen die zijn voorbehouden aan vennootschappen voor vermogensbeheer en beleggingsadvies.

3. Het toestaan van leningen en kredietopeningen aan rechtspersonen en ondernemingen of particulieren, onder om het even welke vorm; in dit kader kan zij alle handels- en financiële operaties verrichten behalve deze die wettelijk voorbehouden zijn aan depositobanken, houders van deposito's op korte termijn, spaarkassen, hypotheekmaatschappijen en kapitalisatieondernemingen.

4. Administratie, consultancy en managementactiviteiten, omvattende onder meer :

- adviesbureau op het gebied van bedrijfsvoering en beheer waaronder onder meer maar niet uitsluitend het verlenen van advies en praktische hulp aan bedrijven in verband met public relations en communicatie, het verlenen van adviezen en hulp aan het bedrijfsleven en de overheid op gebied van bijvoorbeeld planning, organisatie, efficiëntie en toezicht, het verschaffen van informatie aan de bedrijfsleiding, het berekenen van de kosten en baten van de voorgestelde maatregelen op het gebied van planning, organisatie en efficiëntie, het verlenen van adviezen op het gebied van beheer in het algemeen;

- het tussenkomen in het dagelijks bestuur en het vertegenwoordigen van bedrijven door onder meer het uitoefenen van mandaten van bestuurder, zaakvoerder, directeur of vereffenaar;

- studie , organisatie en raadgevend bureau inzake juridische, financiële, handels , bedrijfseconomische of sociale aangelegenheden met inbegrip van alle handelingen die verband houden met advies, documentatie en publicatie over research en over juridische, sociale, economische en financiële problemen;

- het begeleiden van bedrijven op het gebied van handel, nijverheid en administratie, het verrichten van secretariaatswerkzaamheden, het domiciliëren van bedrijven, het ter beschikking stellen van kantoren, magazijnen en fabricageruimten, het verrichten van voorbereidende studies en adviezen op gebied van management, bedrijfsvoering, economische wetgeving, marketing, export en import, het drukken en uitgeven van studies, rapporten en het verlenen van hulp aan bedrijven in oprichting of bij overname van bestaande bedrijven, zenden en ontvangen van post en meer in het algemeen alles te doen wat de oprichting, de uitbating en het beheer van de bedrijven van nut kan zijn.

5. Het geven of organiseren van cursussen en opleidingen, het organiseren van studiedagen en studiereizen, follow-up activiteiten en de organisatie van promotionele activiteiten.

6. Het verwerven van participaties in eender welke vorm in alle bestaande of nog op te richten rechtspersonen en vennootschappen, het stimuleren, de planning, de coördinatie van de ontwikkeling en investering in rechtspersonen en ondernemingen waarin zij al dan niet een participatie aanhoudt. Zij heeft in het algemeen de volle rechtsbekwaamheid om alle handelingen en verrichtingen te voltrekken die een rechtstreeks of onrechtstreeks verband houden met haar voorwerp of welke van die aard zouden zijn dat zij de verwezenlijking van dit voorwerp, rechtstreeks of onrechtstreeks, geheel of ten dele vergemakkelijken. Aangaande al het voorgaande handelt de vennootschap voor eigen rekening, in commissie, als tussenpersoon of als vertegenwoordiger. Zij mag haar onroerende goederen in hypotheek stellen en al haar andere goederen, met inbegrip van het handelsfonds, in pand stellen, zij mag zich borgstellen en aval verlenen voor alle leningen, kredietopeningen en andere verbintenissen zowel voor haarzelf als voor alle derden op voorwaarde dat zij er zelf belang bij heeft. Dit alles zowel in België als in het buitenland, zowel voor eigen rekening als voor rekening van derden of in deelneming met derden.”

2.2.4. Bestuur en vertegenwoordiging

De Overnemende Vennootschap wordt bestuurd door één (1) bestuurder: Standard Extrusion III B.V., vertegenwoordigd door Hendrik Jan ten Have.

2.2.5. Rechtspersonenregister

De Overnemende Vennootschap is ingeschreven in het rechtspersonenregister van Antwerpen, afdeling Antwerpen onder het ondernemingsnummer 0747.633.042.

2.2.6. Aandeelhouders

De enige aandeelhouder van de Overnemende Vennootschap is, Standard Extrusion III B.V. houder van 2000 aandelen, i.e. 100%.

3. Waardering en ruilverhouding (artikel 12:59, 2° WVV) en de verdeling onder de aandeelhouders van de Te Splitsen Vennootschap van de aandelen van de Overnemende Vennootschap alsmede het criterium waarop deze verdeling is gebaseerd (artikel 12:59, 10° WVV).

Artikel 12:71, §2, 1° WVV stelt dat er geen omwisseling van aandelen plaatsvindt van een verkrijgende vennootschap tegen aandelen van de gesplitste vennootschap die worden gehouden door de verkrijgende vennootschap zelf of door een persoon die in naam, maar voor rekening van de vennootschap handelt.

De aandelen van de Te Splitsen Vennootschap worden voor 100% aangehouden door de Overnemende Vennootschap. Op basis van bovenstaand artikel 12:71, §2, 1° WVV zal er geen omwisseling van aandelen plaatsvinden van de Overnemende Vennootschap tegen aandelen van de Te Splitsen Vennootschap aangezien de Overnemende Vennootschap zoals hiervoor gesteld 100% van de aandelen in de Te Splitsen Vennootschap aanhoudt. Aangezien er geen omwisseling van aandelen plaatsvindt, kan er ook geen ruilverhouding van de aandelen worden meegedeeld alsook geen verdeling van de aandelen van de Overnemende Vennootschap onder de aandeelhouders van de Te Splitsen Vennootschap.

4. Wijze waarop de aandelen in de Overnemende Vennootschap worden uitgereikt (artikel 12:59, 3° WVV)

Zoals uiteengezet in punt 3, zal er geen omwisseling van aandelen plaatsvinden en worden er bijgevolg geen aandelen in de Overnemende Vennootschap uitgereikt.

5. Pro fisco bepaling

Deze Partiële Splitsing beantwoordt aan de definitie uit artikel 2, §1, 6°/1, g), 2) WIB 92: 'De rechtshandeling waarbij een deel van de activa en passiva van het vermogen van een vennootschap, zonder ontbinding, overgaat op een andere vennootschap die reeds al haar aandelen en andere stemrechtverlenende effecten bezit.'

Aangezien de Overnemende Vennootschap die de partieel af te splitsen activa- en passivabestanden verkrijgt reeds al de aandelen van de Te Splitsen Vennootschap bezit, zal er geen aandelenruil plaatsvinden.

Op fiscaal vlak wordt een met splitsing gelijkgestelde verrichting (Partiële Splitsing) als een in principe belaste verrichting aangemerkt (art. 210, § 1, 1°bis WIB 92), waarbij, als de voorwaarden van artikel 211, § 1, vierde lid WIB 92 zijn vervuld, het belastingneutraal regime moet worden toegepast (art. 211, § 1, eerste lid WIB 92).

Aangezien de activa welke ten gevolge de voorgenomen Partiële Splitsing worden overgedragen enkel aandelen betreffen, valt de voorgenomen verrichting buiten het toepassingsgebied van BTW, gelet op het feit dat een overdracht van aandelen niet onderworpen is aan BTW.

6. De datum vanaf welke deze aandelen recht geven te delen in de winst, alsmede elke bijzondere regeling betreffende dit recht (artikel 12:59, 4° WVV).

Zoals uiteengezet in punt 3, zal er geen omwisseling van aandelen plaatsvinden en zullen er geen aandelen in de Overnemende Vennootschap worden uitgegeven met als gevolg dat deze voorwaarde zonder voorwerp wordt.

7. De datum vanaf welke de handelingen van de Te Splitsen Vennootschap boekhoudkundig geacht worden te zijn verricht voor rekening van de Overnemende Vennootschap, wat het af te splitsen vermogen betreft (artikel 12:59, 5° WVV).

De verrichtingen van de Te Splitsen Vennootschap zullen boekhoudkundig worden geacht te zijn verricht voor rekening van de Overnemende Vennootschap vanaf 1 juni 2020, in de mate dat deze handelingen betrekking hebben op het gedeelte van het vermogen van de Te Splitsen Vennootschap dat in de Overnemende Vennootschap is ingebracht.

8. De rechten die de Overnemende Vennootschap toekent aan de aandeelhouders van de Te Splitsen Vennootschap, die bijzondere rechten hebben, alsook aan de houders van andere effecten dan aandelen, of de jgens hen voorgestelde maatregelen (artikel 12:59, 6° WVV).

Zoals uiteengezet in punt 3, zal er geen omwisseling van aandelen plaatsvinden en zullen er geen aandelen in de Overnemende Vennootschap worden uitgegeven met als gevolg dat deze voorwaarde zonder voorwerp wordt.

9. De bezoldiging die wordt toegekend aan de commissarissen, de bedrijfsrevisoren of de externe accountants voor het opstellen van het in artikel 12:62 bedoelde verslag (artikel 12:59, 7° WVV).

Aan de aandeelhouder van de Te Splitsen Vennootschap zal worden voorgesteld om, in toepassing van artikel 12:65 WVV te verzaken aan het opmaken van de verslagen bedoeld in de artikelen 12:61 WVV en 12:62 WVV (zie ook hieronder punt 13). Daartoe wordt door de Overnemende Vennootschap aan Finvision Bedrijfsrevisoren Antwerpen, met zetel te Edith Kielpad 2, bus 504, 2000 Antwerpen, en met ondernemingsnummer 0807.879.643 (RPR Antwerpen, afdeling Antwerpen), vertegenwoordigd door Karel Nijs, bedrijfsrevisor, opdracht verleend om het bijzonder verslag op te maken waarvan sprake is in artikel 5:133 WVV. De bezoldiging toegekend aan de bedrijfsrevisor die wordt belast met de opmaak van het bijzonder verslag wordt vastgesteld op basis van de gepresteerde uren.

10. Ieder bijzonder voordeel toegekend aan de leden van de bestuursorganen van de vennootschappen die aan de partiële splitsing deelnemen (artikel 12:59, 8° WVV).

Aan de bestuurder van de Overnemende Vennootschap en de bestuurders van de Te Splitsen Vennootschap wordt geen bijzonder voordeel toegekend.

11. De nauwkeurige beschrijving en verdeling van de aan de Overnemende Vennootschap over te dragen delen van de activa en passiva van het vermogen (artikel 12:59, 9° WVV).

De Partiële Splitsing van de Te Splitsen Vennootschap strekt ertoe om 100% van de aandelen Renory Investments Belgium BV onder te brengen in de Overnemende Vennootschap. Met als gevolg dat als activa enkel de financiële vaste activa (deelneming Renory Investments Belgium BV) ten belope van EUR 3.672.500,00 zal overgaan. Er worden geen schulden overgedragen aan de Overnemende Vennootschap. Ingevolge het geruisloze karakter van de Partiële Splitsing zal er geen eigen vermogen van de Te Splitsen Vennootschap worden overgedragen naar de Overnemende Vennootschap en wordt er om die reden verwezen naar de splitsingsbalans opgenomen als bijlage 1 bij dit splitsingsvoorstel.

Er worden in het kader van de Partiële Splitsing ook geen onroerende goederen overgedragen.

Om elke mogelijke betwisting over de verdeling van bepaalde delen van het vermogen te voorkomen, voor zover de hierboven omschreven verdeling niet voldoende nauwkeurig is of omdat de toekenning voor interpretatie vatbaar is of omdat het gaat om delen van het vermogen die ten gevolge van een verzuim of nalatigheid niet in de opgave van de reeds gekende vermogensbestanddelen zijn vermeld, wordt uitdrukkelijk overeengekomen dat (i) alle activa en passiva waarvan niet met zekerheid kan worden vastgesteld of zij deel uitmaken van het afgesplitste vermogen, bij de Te Splitsen Vennootschap blijven, (ii) alle uitgedrukte en niet uitgedrukte schulden bij de Te Splitsen Vennootschap blijven, en (iii) er geen andere passiva afgesplitst worden naar de Overnemende Vennootschap.

12. Algemene vergadering

De streefdatum voor de goedkeuring van het splitsingsvoorstel door de algemene vergadering van de Overnemende Vennootschap is uiterlijk op 31 december 2020.

13. Overige vooropgestelde formaliteiten

De respectievelijke bestuursorganen stellen aan de respectievelijke (enige) aandeelhouder van de van de bij de Partiële Splitsing betrokken vennootschappen voor om te verzaken aan:

- het opstellen van het omstandig schriftelijk verslag door het bestuursorgaan overeenkomstig artikel 12:61 WVV;
- het opstellen van het schriftelijk verslag over het splitsingsvoorstel door de bedrijfsrevisor overeenkomstig artikel 12:62 WVV; en
- de terbeschikkingstelling van tussentijdse cijfers overeenkomstig artikel 12:64, §2, laatste lid WVV.

14. Ondertekening

Onderhavige tekst werd opgesteld op 6 november 2020, te Antwerpen in vier (4) exemplaren. Het bestuursorgaan van elke vennootschap verklaart twee (2) door of namens alle bestuursorganen getekende exemplaren te hebben ontvangen, waarvan er één (1) bestemd is om in het vennootschapsdossier van de betreffende vennootschap te worden neergelegd en het andere om te worden bewaard op de zetel van de betreffende vennootschap.

15. Volmacht

De respectievelijke bestuursorganen van de Te Splitsen Vennootschap en de Overnemende Vennootschap geven volmacht aan Meester Davy Gorselé, Sylvie Thieren en elke andere advocaat van het advocatenkantoor

Voor-
behouden
aan het
Belgisch
Staatsblad



Bijlagen bij het Belgisch Staatsblad - 25/11/2020 - Annexes du Moniteur belge

Quorum Advocaten BV, met zetel te Amerikalei 219, 2000 Antwerpen, alsook aan Ad-Ministerie BV, vertegenwoordigd door Adriaan de Leeuw, met maatschappelijke zetel te Brusselsesteenweg 66, 1860 Meise, België, RPR Brussel 0474.966.438, ieder individueel handelend, met recht van indeplaatsstelling, om alle vereiste handelingen te verrichten met het oog op de neerlegging en de publicatie van het splitsingsvoorstel in de Bijlagen bij het Belgisch Staatsblad, daartoe alle administratieve formaliteiten te vervullen en Quorum Advocaten BV onder meer te vertegenwoordigen bij de Kruispuntbank van Ondernemingen, een ondernemingsloket naar keuze van de lasthebber en de griffie van de Ondernemingsrechtbank, en te dien einde, al het nodige te doen.

Ad-Ministerie BV
vertegenwoordigd door
Adriaan de Leeuw

Lasthebber