

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

bel
ai
Be
Sta



21034399

NEERLEGGING TER GRIFFIE VAN DE
ONDERNEMINGSRECHTBANK GENT
afdeling GENT

05 MAART 2021

Griffie

Ondernemingsnr : 0439 126 918

Naam

(voluit) : GRAPHIUS

(verkort) :

Rechtsvorm : Naamloze Vennootschap

Volledig adres v.d. zetel : Oostakker (B-9041 Gent), Traktaatweg 8

**Onderwerp akte : FUSIE DOOR OVERNEMING VAN "DRUKKERIJ SCHAUBROECK" NV -
PROCES VERBAAL VAN DE OVERNEMENDE VENNOOTSCHAP -
KAPITAALVERHOOGING**

Er blijkt uit een proces-verbaal opgesteld op 25 februari 2021, door meester Stijn RAES, notaris te Gent, neergelegd ter registratie,

dat de buitengewone algemene vergadering van de aandeelhouders van de naamloze vennootschap "GRAPHIUS", met adres van de zetel te Oostakker (B-9041 Gent), Traktaatweg 8, met ondernemingsnummer BTW BE0439.126.918 RPR Gent, afdeling Gent, volgende beslissingen genomen heeft:

(...)

Agenda:

Besluit tot fusie door overneming van de naamloze vennootschap "Drukkerij Schaubroeck", met adres van de zetel te Oostakker (B-9041 Gent), Eekhoutdriesstraat 67, met ondernemingsnummer BTW BE0401.014.034 RPR Gent, afdeling Gent ("overgenomen / ontbonden vennootschap"), bij wijze van overgang onder algemene titel, waarbij het gehele vermogen, zowel de rechten als de verplichtingen, als gevolg van ontbinding zonder vereffening op de naamloze vennootschap "GRAPHIUS", met adres van de zetel te Oostakker (B-9041 Gent), Traktaatweg 8, met ondernemingsnummer BTW BE0439.126.918 RPR Gent, afdeling Gent ("overnemende / verkrijgende vennootschap") overgaat tegen uitreiking aan de aandeelhouders van de overgenomen vennootschap, van in totaal duizend zevenenvijftig (1.057) nieuw uit geven aandelen in het kader van de kapitaalverhoging door inbreng in natura in de verkrijgende vennootschap aan de aandeelhouder(-s) van de ontbonden vennootschap, zonder opleg in geld en dit volgens de modaliteiten en tegen de voorwaarden bepaald in voormeld fusievoorstel.

(...)

De vergadering keurt het fusievoorstel goed zoals het werd opgemaakt op 25 november 2020 door de bestuursorganen van de overgenomen vennootschap en de overnemende vennootschap en dat werd neergelegd en bekendgemaakt als voormeld, overeenkomstig artikel 12:24., in fine van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen, met uitzondering evenwel van het hierna bepaalde inzake het bedrag van de kapitaalverhoging dat thans verijnder is berekend in onderhavige akte in vergelijking met het fusievoorstel en de inbrengverslagen, aangezien het niet-opgevraagd kapitaal nog niet in de berekening zat vervat, hetgeen de aandeelhouders aanvaardden. De vergadering besluit dus bijgevolg uitdrukkelijk af te wijken van het eerder aangehaalde en neergelegde fusievoorstel en de voormelde verslagen van respectievelijk de raad van bestuur en de commissaris.

De vergadering keurt de verrichting goed waarbij de overnemende vennootschap, de overgenomen vennootschap bij wijze van fusie overneemt.

Door deze verrichting gaat het gehele vermogen van de overgenomen vennootschap, zonder uitzondering noch voorbehoud, onder algemene titel over op de overnemende vennootschap.

Deze overgang wordt verwezenlijkt op basis van een staat van activa en passiva van de overgenomen vennootschap afgesloten op 31 augustus 2020.

Vergoeding - toekenning van nieuwe aandelen - ruilverhouding

(...)

In deze is de ruilverhouding van de aandelen vastgesteld op basis van het eigen vermogen van beide vennootschappen, gelet op het feit dat de aandeelhouders van de vennootschappen dezelfde zijn. Deze (enige) waarderingmethode volstaat in hoofde van alle aandeelhouders.

Partijen verklaren bijgevolg ook uitdrukkelijk de gehanteerde waarden te onderschrijven en de rechtsgevolgen te aanvaarden.

Bijlagen bij het Belgisch Staatsblad - 17/03/2021 - 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").

Ten gevolge van de fusie wordt door de overgenomen vennootschap DRUKKERIJ SCHAUBROECK een werkelijke waarde ingebracht van een miljoen vierhonderdvierennegentigduizend negenhonderdeenveertig euro negenenveertig cent (1.494.941,49 EUR) waardoor ten gevolge van deze inbreng afgerond duizend zevenenvijftig (1.057) aandelen zullen worden uitgegeven (als zijnde een miljoen vierhonderdvierennegentigduizend negenhonderdeenveertig euro negenenveertig cent (1.494.941,49 EUR) aan ingebrachte waarde door DRUKKERIJ SCHAUBROECK te delen door een werkelijke waarde van duizend vierhonderdveertien euro achtentachtig cent (1.414,88 EUR) per aandeel van de vennootschap GRAPHIUS).

Er zal geen opleg in geld geschieden.

Met betrekking tot voornoemde vastgestelde ruilverhouding merken de bestuurders op dat deze is vastgesteld op basis van cijfers dedato 31 augustus 2020. Deze ruilverhouding wordt vastgesteld op basis van de eigen vermogens van de betrokken vennootschappen.

Deze nieuwe aandelen zullen van dezelfde aard zijn als de bestaande aandelen en zullen door het bestuursorgaan van de overnemende vennootschap GRAPHIUS worden uitgereikt a rato voormelde aandeelhoudersstructuur van Drukkerij Schaubroeck.

De - naar aanleiding van de fusie - uit te geven aandelen GRAPHIUS zullen worden toegekend door middel van een inschrijving in het aandelenregister die zal plaatsvinden op verzoek van de meest gereede partij.

De kapitaalverhoging bij de overnemende vennootschap GRAPHIUS die het gevolg is van de inbreng moet geschieden tegen een gelijke fractiewaarde als de bestaande aandelen. De huidige fractiewaarde van de aandelen van GRAPHIUS bedraagt drieënnegentig euro vierentwintig cent (93,24 EUR) ([zeshonderdentienduizend euro (610.000,00 EUR) kapitaal] [zesduizend vijfhonderdtweëneveertig (6.542) aandelen]). Gelet op de uitgifte van de nieuwe aandelen, is er bijgevolg in principe nood aan een kapitaalverhoging van achtennegentigduizend vijfhonderdachtenvijftig euro vierenvijftig cent (98.558,54 EUR). Er wordt echter zeshonderdewintigduizend euro (620.000,00 EUR) aan kapitaal overgedragen vanuit DRUKKERIJ SCHAUBROECK zodat het saldo van vijfhonderdeenentwintigduizend vierhonderdeenveertig euro zeseneveertig cent (521.441,46 EUR) wordt geboekt als uitgiftepremie. Ingevolge het nieuwe artikel 184 WIB 1992 zullen deze uitgiftepremies op een afzonderlijke rekening op het passief geboekt blijven maar zijn ze wel uitkeerbaar zoals een gewoon dividend (en dus niet langer volgens de voorwaarden van een kapitaalvermindering).

Het verslag van de commissaris van de vennootschap, zijnde de besloten vennootschap "FIGURAD BEDRIJFSREVISOREN", gevestigd te 9051 Gent (Sint-Denijs-Westrem), Jean-Baptiste de Ghellincklaan, 21, met ondernemingsnummer BTW BE 0423.109.644 RPR Gent, afdeling Gent, vertegenwoordigd door de heren MOENS Jan en VAN HULLEBUSCH Tim, bedrijfsrevisoren, gedateerd 18 februari 2021, bevat de hierna letterlijk overgenomen conclusies:

"Overeenkomstig artikel 7:197 en 7:179 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen, brengen wij hierna aan de buitengewone algemene vergadering onze conclusie uit in het kader van onze opdracht als commissaris, waarvoor wij werden aangesteld bij opdrachtbrief van 6 januari 2021, betreffende de inbreng in natura die zal gebeuren in het kader van de fusie door overnemering in de zin van artikel 12:6 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen, waarbij de NV GRAPHIUS NV de NV DRUKKERIJ SCHAUBROECK NV overneemt.

Wij hebben de opdracht uitgevoerd volgens de Norm inzake de opdracht van de bedrijfsrevisor in het kader van inbreng in natura en quasi-inbreng van het Instituut van de Bedrijfsrevisoren. Onze verantwoordelijkheden op grond van deze norm zijn verder beschreven in de sectie "Verantwoordelijkheden van de commissaris".

Inzake de inbreng in natura

Overeenkomstig artikels 7:197 en 7:179 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen hebben wij de hierna beschreven aspecten, zoals deze opgenomen werden in het bijzonder verslag van het bestuursorgaan op datum van 18 februari 2021 onderzocht en hebben geen vaststellingen van materieel belang te melden inzake:

- ode beschrijving van de in te brengen bestanddelen;
- ode door de partijen toegepaste waardering;
- ode daartoe aangewende methode(n) van waardering.

Tevens concluderen wij dat de voor de inbreng in natura door de partijen weerhouden methoden van waardering leiden tot de waarde van de inbreng en dat deze ten minste overeenkomen met het aantal en de nominale waarde of, bij gebrek aan een nominale waarde, de fractiewaarde (verhoogd met het agio) van de tegen de inbreng uit te geven aandelen, vermeerderd met de andere elementen van het eigen vermogen naar aanleiding van deze verrichting.

Overeenkomstig artikel 3:56 van het Koninklijk Besluit van 29 april 1919 tot uitvoering van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen, stemt de voor de inbreng in natura weerhouden waarde, namelijk 1.494.941,49 EUR, overeen met de boekhoudkundige waarde van de activa en passivabestanddelen zoals ze voorkwam in de boekhouding van de overgenomen vennootschap en vindt de weerhouden methode van waardering aldus haar verantwoording in de wet.

De werkelijke vergoeding bestaat uit 1.057 aandelen van de vennootschap NV GRAPHIUS, zonder aanduiding van nominale waarde met een fractiewaarde van 91,35 EUR per aandeel. De aandelen zijn van dezelfde aard als de bestaande en zullen genieten van dezelfde rechten en voordelen als de bestaande aandelen en delen in de winst zoals de bestaande aandelen.

Inzake de uitgifte van aandelen

Op basis van onze beoordeling is niets onder onze aandacht gekomen dat ons ertoe aanzet van mening te zijn dat de boekhoudkundige en financiële gegevens, opgenomen in het speciaal verslag van het bestuursorgaan dat de verantwoording van de uitgifteprijs en de gevolgen voor de vermogens- en

lidmaatschapsrechten van de aandeelhouders omvat, niet in alle materiële opzichten getrouw en voldoende zijn om de algemene vergadering die over de voorgestelde verrichting moet stemmen voor te lichten.

No fairness opinion

Onze opdracht overeenkomstig 7:197 en 7:179 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen bestaat er niet in uitspraak te doen over de geschiktheid of opportuniteit van de verrichting, met inbegrip van de waardering van de vergoeding die als tegenprestatie voor de inbreng wordt gegeven, noch over de vraag of die verrichting rechtmatig en billijk is ("no fairness opinion").

Overige aangelegenheden

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.

Wij vestigen specifiek de aandacht op het feit dat onze controleopdracht er niet in bestaat een uitspraak te doen over de eventuele fiscale implicaties van de verrichting.

Volledigheidshalve melden wij dat de betrokken vennootschappen hoofdelijk gehouden zijn, ten belope van hun netto-actief, tot betaling van de zekere en opeisbare schulden die bestaan op de dag dat de akten houdende vaststelling van het besluit tot deelneming aan de fusie in de Bijlagen bij het Belgisch Staatsblad worden bekendgemaakt en van de schulden waarvoor in rechte of via arbitrage een bezwaar werd ingesteld tegen de gefuseerde vennootschap vóór de algemene vergadering die zich over de fusie moet uitspreken.

Verantwoordelijkheid van het bestuursorgaan betreffende

ode inbreng in natura

Het bestuursorgaan is verantwoordelijk voor:

ohet uiteenzetten waarom de inbreng van belang is voor de vennootschap;

ode beschrijving en de gemotiveerde waardering van elke inbreng in natura; en

ohet melden van de vergoeding die als tegenprestatie verstrekt.

ode uitgifte van aandelen

Het bestuursorgaan is verantwoordelijk voor:

ode verantwoording van de uitgifteprijs; en

ode beschrijving van de gevolgen van de verrichting voor de vermogens- en lidmaatschapsrechten van de aandeelhouders.

Verantwoordelijkheid van de commissaris betreffende

ode inbreng in natura

De commissaris is verantwoordelijk voor:

ohet onderzoeken van de door het bestuursorgaan gegeven beschrijving van elke inbreng in natura;

ohet onderzoeken van de toegepaste waardering en de daartoe aangewende waarderingsmethodes;

ode melding of de waarden waartoe deze methodes leiden, ten minste overeenkomen met de waarde van de inbreng die in de akte wordt vermeld; en

ode melding van de werkelijke vergoeding als tegenprestatie voor de inbreng verstrekt.

ode uitgifte van aandelen

De commissaris is verantwoordelijk voor:

ode beoordeling of de financiële en boekhoudkundige gegevens, opgenomen in het bijzonder verslag van het bestuursorgaan dat de verantwoording van de uitgifteprijs en de gevolgen voor de vermogens- en lidmaatschapsrechten van de aandeelhouders omvat, in alle van materieel belang zijnde opzichten getrouw zijn en voldoende zijn om de algemene vergadering die over het voorstel moet stemmen, voor te lichten.

Dit verslag werd opgemaakt met het oog op de beschreven inbreng in natura bij wijze van kapitaalverhoging van GRAPHIUS NV, conform artikel 7:197 en 7:179 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen en mag voor geen andere doeleinden gebruikt worden.

Wij verklaren onze opdracht in eer en geweten te hebben vervuld.

Gent, 18 februari 2021

Figurad Bedrijfsrevisoren BV

Commissaris

vertegenwoordigd door

JAN MOENS

Bedrijfsrevisor

Partner

Uitreikingswijze

TIM VAN HULLEBUSCH

Bedrijfsrevisor

Partner."

De vergadering besluit dat de nieuwe aandelen, die in het kader van de voorgenomen fusie zullen worden uitgegeven aan de aandeelhouders, zullen worden uitgegeven op de datum van heden en overeenkomstig de ruilverhouding beschreven in voormelde verslagen.

Alle nieuwe aandelen zullen aandelen op naam zijn zonder vermelding van nominale waarde en zullen een gelijk deel van het kapitaal vertegenwoordigen als alle andere bestaande aandelen.

Onmiddellijk na het verlijden van de akte van fusie zal het bestuursorgaan van de overnemende vennootschap in het aandeelhoudersregister de volgende gegevens aantekenen: de identiteit van de aandeelhouders van de over te nemen vennootschap; het aantal aandelen dat aan de aandeelhouders van de over te nemen vennootschap toekomt; de datum van het fusiebesluit.

Deze inschrijving zal door het bestuursorgaan van de overnemende vennootschap en door de aandeelhouders van de over te nemen vennootschap of hun gevolmachtigde worden ondertekend.

Het register van aandelen op naam van de overgenomen vennootschap zal door de zorgen en onder de verantwoordelijkheid van de raad van bestuur van de overnemende vennootschap vernietigd worden.

Deelname in het bedrijfsresultaat en bijzondere rechten inzake winstdeelname

Het recht van de nieuwe aandelen om deel te nemen in de resultaten van de overnemende vennootschap is gelijk aan dat van de bestaande aandelen.

De nieuw uitgegeven aandelen zijn van dezelfde aard en verlenen dezelfde rechten als de bestaande aandelen van de overnemende vennootschap.

Boekhoudkundige datum

Alle verrichtingen van de overgenomen vennootschap worden vanaf (en met inbegrip van) 1 september 2020 boekhoudkundig en fiscaal gemacht verricht te zijn voor rekening van de overnemende vennootschap.

Juridische datum

Deze fusie door overneming treedt juridisch in werking op datum van de huidige algemene vergadering.

(...)

Eigendomsovergang

De vergadering keurt de eigendomsovergang van het vermogen van de overgenomen vennootschap goed.

Het vermogen van de overgenomen vennootschap omvat alle activa en passiva, die allen, zonder uitzondering en zonder voorbehoud, onder algemene titel overgaan op de overnemende vennootschap, zoals deze blijken uit de staat van actief en passief van de overgenomen vennootschap vastgesteld op 31 augustus 2020.

(...)

1/Ingevolge de fusie door overneming, het kapitaal te verhogen ten belope van in totaal achtennegentigduizend vijfhonderdachtenvijftig euro vierenvijftig cent (98.558,54 EUR), om het kapitaal van zeshonderdentienduizend euro (610.000,00 EUR) op zevenhonderd en achtduizend vijfhonderdachtenvijftig euro vierenvijftig cent (708.558,54 EUR) te brengen, door creatie van in duizend zevenenvijftig (1.057) nieuwe aandelen, volledig volgestort, met dezelfde rechten en plichten als de bestaande aandelen en delend in de winst vanaf heden. Het bedrag van de kapitaalverhoging is verfijnder berekend in deze akte dan in het fusievoorstel en de inbrengverslagen, aangezien het niet-opgevraagd kapitaal nog niet in de berekening zat verrat, hetgeen de aandeelhouders aanvaarden. Deze nieuwe aandelen zullen worden toegekend aan de onderscheiden aandeelhouders van de overgenomen vennootschap, zoals hoger vermeld.

Het verschil tussen de netto waarde van het ingebrachte vermogen en het nominaal bedrag van de kapitaalverhoging, hetzij vijfhonderdeenentwintigduizend vierhonderdeenenviertig euro zesenviertig cent (521.441,46 EUR), vormt een uitgiftepremie, welke zal worden geboekt op de afzonderlijke rekening "Uitgiftepremies" die vrij beschikbaar is.

2/om te voldoen aan de bepaling van artikel 12:32., eerste alinea, van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen, besluit de vergadering het voorwerp van de vennootschap niet te wijzigen, daar de bedrijfsactiviteit van de overgenomen vennootschap reeds overeenstemt met haar eigen activiteiten.

3/artikel 5 van de statuten te vervangen door de volgende tekst:

"Het kapitaal bedraagt zevenhonderd en achtduizend vijfhonderdachtenvijftig euro vierenvijftig cent (708.558,54 EUR).

Het wordt vertegenwoordigd door zeventuizend vijfhonderdnegenennegentig (7.599) aandelen, zonder nominale waarde, die ieder een gelijk deel van het kapitaal vertegenwoordigen."

De vergadering stelde vast en verzocht de notaris te notuleren dat, als gevolg van de besluiten die voorafgaan:

a) de opschortende voorwaarde waaraan de besluiten genomen door de buitengewone algemene vergadering van de overgenomen vennootschap, met betrekking tot haar fusie, vandaag gehouden voorafgaandelijk aan deze vergadering, werden onderworpen, verwezenlijkt is;

b) de fusie van de vennootschap met en door overneming van de naamloze vennootschap "Drukkerij Schaubroeck", met adres van de zetel te Oostakker (B-9041 Gent), Eekhoudriesstraat 67, met ondernemingsnummer BTW BE0401.014.034 RPR Gent, afdeling Gent, effectief tot stand zal komen met ingang van heden;

c) de fusie, bijgevolg, definitief zal zijn met ingang van heden en haar volledige uitwerking zal hebben met ingang van deze datum;

d) de overgenomen vennootschap met ingang van heden zal ophouden te bestaan.

e) de kapitaalverhoging daadwerkelijk verwezenlijkt is en het kapitaal aldus op zevenhonderd en achtduizend vijfhonderdachtenvijftig euro vierenvijftig cent (708.558,54 EUR) is gebracht, verdeeld over zeventuizend vijfhonderdnegenennegentig (7.599) aandelen.

4/alle machten te verlenen (i) aan het bestuursorgaan, voor de uitvoering van de genomen besluiten, (ii) aan ondergetekende notaris om de gecoördineerde statuten van de vennootschap op te stellen, te ondertekenen en neer te leggen, conform de wettelijke bepalingen en (iii) aan de heer GEERS Philippe, evenals aan de bedienden, aangestelden en lasthebbers, met mogelijkheid tot indeplaatsstelling, een bijzondere volmacht, teneinde, indien nodig, de vervulling van de formaliteiten bij een ondernemingsloket met het oog op de 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 ANALYTISCH UITTREKSEL.

Voor-
behouden
aan het
Belgisch
Staatsblad



Bijlagen bij het Belgisch Staatsblad - 17/03/2021 - Annexes du Moniteur belge

(Tegelijk met dit uittreksel werden neergelegd: een uitgifte van het proces-verbaal, drie (3) volmacht(-en), verslag bestuursorgaan, verslag commissaris, de gecoördineerde statuten).

Uitgereikt vóór registratie.

Stijn RAES,
Notaris.

Op de laatste blz. van Lijk 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