



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

b
E
S

21088023

Het origineel dezer werd neergelegd
Ondernemingsrechtbank Gent
afdeling Dendermonde

13 JULI 2021

Griffie

Ondernemingsnr : 0740 605 292

Naam

(voluit) : HEDIN CERTIFIED

(verkort) :

Rechtsvorm : naamloze vennootschap

Volledig adres v.d. zetel : 9100 Sint-Niklaas, Industriepark-Noord 2

Onderwerp akte : PARTIELE SPLITSING DOOR OVERNEMING VAN "HEDIN AUTOMOTIVE GENT" NV - KAPITAALVERHOOGING - NOTULEN VAN DE VERKRIJGENDE VENNOOTSCHAP

Op heden, dertig juni tweeduizend eenentwintig.

(...)

Voor Tim CARNEWAL, 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, "HEDIN CERTIFIED", waarvan de zetel gevestigd is te 9100 Sint-Niklaas, Industriepark-Noord 2, hierna de "Vennootschap" genoemd.

(...)

Agenda - 4. Beslissing tot partiële splitsing, overeenkomstig het splitsingsvoorstel, waarbij de naamloze vennootschap "HEDIN AUTOMOTIVE GENT", met zetel te 9000 Gent, Afrikalaan 208 (de te Splitsen Vennootschap), zonder op te houden te bestaan, (i) aan de naamloze vennootschap "Hedin Automotive", met zetel te 9100 Sint-Niklaas, Industriepark-Noord 2, haar concessieactiviteiten overdraagt, en (ii) aan de naamloze vennootschap "HEDIN CERTIFIED", met zetel te 9100 Sint-Niklaas, Industriepark-Noord 2, haar activiteiten met betrekking tot de verkoop van tweedehands wagens overdraagt (de Partiële Splitsing).

(...)

BERAADSLAGING - BESLISSINGEN

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

(...)

TWEDE BESLISSING: Kennisname van documenten en verslagen.

I. De vergadering neemt kennis van en gaat over tot de bespreking van het splitsingsvoorstel waarvan de enige aandeelhouder verklaart dat het op de zetel van de Vennootschap ter beschikking was en waarvan de enige aandeelhouder kosteloos een afschrift heeft kunnen verkrijgen.

1/ Met betrekking tot de Partiële Splitsing

Het bestuursorgaan van de Vennootschap heeft, gezamenlijk met het bestuursorgaan van Hedin Automotive NV en van HEDIN CERTIFIED NV, het splitsingsvoorstel opgesteld op 17 mei 2021 in toepassing van artikel 12:8 juncto artikel 12:59 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen; het splitsingsvoorstel werd neergelegd

(i) in hoofde van de te Splitsen Vennootschap op de griffie van de ondernemingsrechtbank te Gent, afdeling Gent op 17 november 2021 en bekendgemaakt in de Bijlagen bij het Belgisch Staatsblad bij uittreksel overeenkomstig artikelen 2:8 en 2:14, 1° van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen op 27 november daarna, onder nummer 21062879;

(ii) in hoofde van HEDIN CERTIFIED NV op de griffie van de ondernemingsrechtbank te Gent, afdeling Dendermonde, op 17 mei 2021 en bekendgemaakt in de Bijlagen bij het Belgisch Staatsblad bij uittreksel of mededeling overeenkomstig respectievelijk de artikelen 2:8 en 2:14, 1° of 2:14, 4° van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen op 27 mei daarna, onder nummer 21063082;

(ii) in hoofde van HEDIN CERTIFIED NV op de griffie van de ondernemingsrechtbank te Gent, afdeling Dendermonde, op 17 mei 2021 en bekendgemaakt in de Bijlagen bij het Belgisch Staatsblad bij uittreksel of mededeling overeenkomstig respectievelijk de artikelen 2:8 en 2:14, 1° of 2:14, 4° van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen op 27 mei daarna, onder nummer 21063081.

2/ Met betrekking tot de inbreng in natura in de verkrijgende vennootschap

(...)

Bijlagen bij het Belgisch Staatsblad - 23/07/2021 - Annexes du Monteur belge

2. De bedrijfsrevisor aangesteld door de Vennootschap heeft daarenboven een verslag opgesteld in toepassing van de artikelen 7:179, §1, tweede lid en 7:197, §1, tweede lid van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen, met betrekking tot de inbreng in natura naar aanleiding van de kapitaalverhoging als gevolg van de Partiële Splitsing.

De conclusies van dit verslag luiden als volgt:

"De inbreng in natura tot kapitaalverhoging van de Vennootschap Hedin Certified NV, bestaat uit een af te splitsen vermogen van Hedin Automotive Gent NV ingevolge een partiële splitsing overeenkomstig artikelen 12:62 en volgende van het WVV, voor een totale inbrengwaarde van EUR 2.740.279,70 waarvan EUR 1.679.630,30 in kapitaal en het saldo in andere eigen vermogensbestanddelen, en dit op basis van de balans van Hedin Certified NV en splitsingsbalans van Hedin Automotive Gent NV per 31 december 2020.

Wij zijn van oordeel dat:

- De Raad van bestuur van de Vennootschap is verantwoordelijk voor de waardering van de inbreng en voor de bepaling van de vergoeding toegekend als tegenprestatie voor de inbreng in natura;
- de controlewerkzaamheden werden uitgevoerd in overeenstemming met de Normen inzake controle van inbreng in natura en quasi-inbreng, zoals uitgevaardigd door het Instituut van de Bedrijfsrevisoren,
- de beschrijving van de inbreng in natura beantwoordt aan de normale vereisten van nauwkeurigheid en duidelijkheid;

- de voor de inbreng in natura door de partijen weerhouden methode van waardering, conform art. 3:56-57 KB WVV, de boekhoudkundige waarde van de activa en passivabestanddelen bij de overlatende vennootschap, zijn verantwoordend vindt in de wet. Bijgevolg leidt de door de partijen weerhouden methode van waardering tot een inbrengwaarde die ten minste overeenkomt met het aantal en de fractiewaarde 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. We spreken ons niet uit over de waarde van de aandelen die als tegenprestatie zullen worden toegekend.

- Op basis van onze beoordeling van de boekhoudkundige en financiële gegevens opgenomen in het bijzonder verslag van de Raad van bestuur, niets onder onze aandacht is gekomen dat ons ertoe aanzet van mening te zijn dat de boekhoudkundige en financiële gegevens - opgenomen in het bijzonder verslag van de Raad van bestuur 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.

De vergoeding van de inbreng in natura bestaat in 27.982 aandelen van de vennootschap Hedin Certified NV zonder nominale waarde.

Wij willen er ten slotte aan herinneren dat onze opdracht er niet in bestaat een uitspraak te doen over de geschiktheid of opportuniteit van de verrichting, noch over 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").

Onderhavig verslag heeft uitsluitend betrekking op de vereisten van de artikelen 7:197 en 7:179 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen en is niet bestemd voor gebruik in een andere context.

Gent, 28 juni 2021

De commissaris

PwC Bedrijfsrevisoren BV

vertegenwoordigd door

(volgt de digitale handtekening)

Filip Drieghe

Bedrijfsrevisor".

(...)

VIERDE BESLISSING: Besluit tot Partiële Splitsing - Overgang ten algemene titel van het afgesplitste vermogen.

GOEDKEURING VAN DE PARTIELE SPLITSING

De vergadering keurt voormeld splitsingsvoorstel goed en beslist tot de Partiële Splitsing.

De hierna beschreven vermogensbestanddelen zullen overgaan naar de verkrijgende vennootschappen volgens de opdeling en de modaliteiten voorzien in het splitsingsvoorstel.

BESCHRIJVING VAN HET AFGESPLITSTE VERMOGEN

Het afgesplitste vermogen omvat enerzijds de concessieactiviteiten (Hedin Automotive NV) en anderzijds de activiteiten met betrekking tot de verkoop van tweedehands wagens (HEDIN CERTIFIED NV) van de te Splitsen Vennootschap.

Er zal geen personeel overgedragen worden.

De te Splitsen Vennootschap heeft verklaard dat er geen onroerende zakelijke rechten noch onroerende goederen worden overgedragen.

Voor een meer uitgebreide beschrijving van de actief- en passiefbestanddelen van de te Splitsen Vennootschap die worden toebedeeld aan Hedin Automotive NV dan wel HEDIN CERTIFIED NV, verwijst de vergadering naar voormelde verslagen en het splitsingsvoorstel.

De vermogensvorming in hoofde van de verkrijgende vennootschappen zal gebeuren op basis van de uitsplitsing van de rekeningen van de te Splitsen Vennootschap per 31 december 2020.

De vergadering stelt ondergetekende notaris vrij van een volledige cijfer- en balansmatige weergave van het afgesplitste vermogen in onderhavige akte, daar hij hiervan op de hoogte is op grond van andere bestaande documenten, waaronder voormelde verslagen en het splitsingsvoorstel.

Indien een activa- of passivabestanddeel van de te Splitsen Vennootschap niet expliciet in het splitsingsvoorstel, de splitsingsstaat of voormelde verslagen werd toegewezen, of door zijn oorsprong of effectief gebruik, niet kan worden toegewezen aan een overgedragen activiteit (met name concessieactiviteit, dan wel de activiteit met betrekking tot de verkoop van tweedehandswagens) en dat interpretatie van voormeld voorstel, de splitsingsstaat of voormelde verslagen geen uitsluitel geeft over de verdeling ervan, zal dit bestanddeel worden beschouwd als zijnde behouden door de te Splitsen Vennootschap.

TOEKENNING VAN NIEUWE AANDELEN

Ruilverhouding

Het eigen vermogen van Hedin Automotive NV bedraagt 18.172.169,75 EUR en wordt vertegenwoordigd door 155.596 aandelen met aldus een prijs van 116,79 EUR per aandeel.

De boekhoudkundige waarde van de aan Hedin Automotive NV af te splitsen vermogensbestanddelen bedraagt per 31 december 2020 1.256.467,07 EUR. Bijgevolg worden 10.758 nieuwe aandelen uitgegeven aan de enige aandeelhouder van Hedin Automotive NV.

Het eigen vermogen van HEDIN CERTIFIED NV bedraagt 97.928 EUR en wordt vertegenwoordigd door 1.000 aandelen met aldus een prijs van 97,93 EUR per aandeel.

De boekhoudkundige waarde van het aan HEDIN CERTIFIED NV af te splitsen vermogensbestanddeel wordt bepaald op 2.740.279,70 EUR. Bijgevolg worden 27.982 nieuwe aandelen uitgegeven aan de enige aandeelhouder van HEDIN CERTIFIED NV

(...)

Deelname in de winst

De nieuwe aandelen in de verkrijgende vennootschappen nemen deel in de resultaten van de verkrijgende vennootschappen vanaf 1 januari 2021.

Bijzondere rechten

Alle aandelen die zijn uitgegeven door de te Splitsen Vennootschap, zijn identieke en kennen dezelfde rechten toe aan de houders ervan, zodat er binnen de verkrijgende vennootschappen geen aandelen die bijzondere rechten toekennen, zullen worden gecreëerd.

Bijgevolg moet dienaangaande geen bijzondere regeling uitgewerkt worden.

Boekhoudkundige, fiscale en juridische datum

De verrichtingen van de te Splitsen Vennootschap zullen boekhoudkundig en fiscaal worden geacht te zijn verricht en gerealiseerd in naam en voor rekening van de respectievelijk verkrijgende vennootschap vanaf 1 januari 2021, in de mate dat deze handelingen betrekking hebben op het gedeelte van de te Splitsen Vennootschap dat in de respectievelijke verkrijgende vennootschappen is ingebracht.

De Partiële Splitsing treedt juridisch in werking op dertig juni tweeduizend eenentwintig.

(...)

VIJFDE BESLISSING: Kapitaalverhoging - Verdere toebedeling van de waarde van het afgesplitste vermogen op andere balansposten.

Ingevolge de Partiële Splitsing beslist de vergadering het kapitaal van de te Splitsen Vennootschap te verhogen met 1.679.360,30 EUR, om het te brengen van 100.000,00 EUR op 1.779.360,30 EUR, met uitgifte van 27.982 nieuwe aandelen van dezelfde aard en die dezelfde rechten en voordelen bieden als de bestaande aandelen.

De vergadering beslist dat daarnaast ook enkele andere balansposten van de Vennootschap zullen verhoogd worden zodat de netto-actiefwaarde van het afgesplitste vermogen in de boeken van Vennootschap wordt toebedeeld, als volgt:

- de post "Wettelijke reserves" ten belope van 167.963,16 EUR;
- de post "Beschikbare reserves" ten belope van 892.686,07 EUR.

Voor een uitgebreide beschrijving van de boekhoudkundige verwerking van de Partiële Splitsing verwijst de vergadering naar voormelde verslagen.

(...)

ZEVENDE BESLISSING: Wijziging van de statuten.

Teneinde de statuten in overeenstemming te brengen met de beslissing tot kapitaalverhoging die voorafgaat, beslist de vergadering artikel 5 van de statuten te vervangen door de volgende tekst:

"Het kapitaal bedraagt een miljoen zeventienhonderdneenenzeventigduizend driehonderdzesentwintig euro dertig cent (€ 1.779.360,30).

Het wordt vertegenwoordigd door achtentwintigduizend achthonderdtweënnegentig (28.892) aandelen, zonder vermelding van waarde, die ieder een gelijk deel van het kapitaal vertegenwoordigen."

(...)

TIENDE BESLISSING: Volmacht voor de formaliteiten.

De vergadering verleent bijzondere volmacht aan Tanja Brijs, Pieter Van den Broeck en ieder ander advocaat of medewerker van Monard Law, woonstkeuze gedaan hebbende te 2018 Antwerpen, Mechelsesteenweg 64 B101, allen individueel bevoegd, evenals aan hun 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 ANALYTISCH UTTREKSEL.

(Tegelijk met dit uittreksel werden neergelegd : een uitgifte van het proces-verbaal, één volmacht, het verslag van het bestuursorgaan, opgesteld in toepassing van de artikelen 7:179, §1, eerste lid en 7:197, §1, eerste lid van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen, het verslag van de bedrijfsrevisor, opgesteld in toepassing van de artikelen 7:179, §1, tweede lid en 7:197, §1, tweede lid van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen, de gecoördineerde tekst van de statuten).

Dit uittreksel werd afgeleverd vóór registratie bij toepassing van artikel 173,1° bis van het Wetboek der Registratierechten.

Tim CARNEWAL
Notaris