



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

bel
a:
Be
Sta



22050094

NEERLEGGING TER GRIFFIE VAN DE
ONDERNEMINGSRECHTBANK GENT
afdeling BRUGGE

11 APR. 2022

Griffie

Ondernemingsnr : 0777 929 607

Naam

(voluit) : ITC Co

(verkort) :

Rechtsvorm : Besloten vennootschap

Volledig adres v.d. zetel : Kanegemstraat 15, 8700 Tielt

**Onderwerp akte : MET SPLITSING GELIJKGESTELDE VERRICHTING of PARTIELE SPLITSING
- STATUTENWIJZIGINGEN**

Er blijkt uit een proces-verbaal opgemaakt door notaris Bob Bultereys te Avelgem op 31/03/2022, om 23.59 uur, neergelegd ter registratie,

Houdende de buitengewone algemene vergadering van de besloten vennootschap ITC Co

Waarvan de zetel thans gevestigd is te 8700 Tielt, Kanegemstraat 15; RPR Gent afdeling Brugge ondernemingsnummer 0777.929.607; onderworpen aan de Belasting op de Toegevoegde Waarde onder nummer 0777.929.607.

Onder meer wat volgt:

I. VERSLAGEN

EERSTE BESLUIT

De vergaderingen besluiten met eenparigheid van stemmen :

A. Conform artikel 12:62, §1 laatste lid van het Wetboek van Vennootschappen en Verenigingen wordt beslist om het schriftelijk verslag over het splitsingsvoorstel opge-steld overeenkomstig artikel 12:59 van het Wetboek van Vennootschappen en Verenigingen door de commissaris, de aangewezen bedrijfsrevisor of externe accountant niet op te stellen.

B. in toepassing van artikel 12:65 van het Wetboek van Vennootschappen en Verenigingen, dat letterlijk luidt als volgt:

Indien alle vennoten of aandeelhouders en alle houders van andere stemrechtverlenende effecten in elke bij de splitsing betrokken vennootschap hiermee hebben ingestemd, zijn de artikelen 12:61 en 12:64, in zover dit laatste naar de verslagen verwijst, niet van toepassing.

De afstand van dat recht wordt vastgesteld bij een uitdrukkelijke stemming in de algemene vergadering die over de deelneming aan de splitsing moet besluiten.

In de agenda van die algemene vergadering wordt vermeld dat de vennootschap voornemens is deze bepaling toe te passen en worden het eerste en het tweede lid van dit artikel opgenomen".

Wordt met eenparigheid van stemmen besloten om de artikelen 12:61 en 12:64 van het Wetboek van Vennootschappen en Verenigingen niet toe te passen in zover deze naar de verslagen verwijzen.

C. De vergadering van de Overnemende vennootschap neemt kennis van het verslag van het bestuursorgaan van de Overnemende vennootschap over de inbreng in natura en van het verslag van de commissaris van de Overnemende vennootschap over de inbreng in natura waarvan sprake hierna, over de toegepaste methoden van waardering en over de als tegenprestatie verstrekte vergoeding.

De besluiten van het verslag van de commissaris van de Overnemende vennootschap opgesteld overeenkomstig artikel 5:121, §1, tweede streepje en 5:133, §1, tweede streepje, van het Wetboek van Vennootschappen en Verenigingen luiden als volgt:

"4. Conclusies van de commissaris aan de buitengewone algemene vergadering van vennootschap ITC Co BV

Overeenkomstig artikel 5:133 en 5:121 van het WVV, brengen wij hierna aan de buitengewone algemene vergadering van vennootschap ITC Co BV onze conclusie uit in het kader van onze opdracht als commissaris, waarvoor wij werden aangesteld bij opdrachtbrief van 15 maart 2022.

Wij hebben onze 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

Bijlagen bij het Belgisch Staatsblad - 20/04/2022 - 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").

verantwoordelijkheden op grond van deze norm zijn verder beschreven in de sectie "Verantwoordelijkheden van de commissaris betreffende de inbreng in natura en de uitgifte van aandelen".

Inzake de inbreng in natura

Overeenkomstig artikel 5:133 WVV hebben wij de hierna beschreven aspecten, zoals deze opgenomen werden in het bijzonder verslag van het bestuursorgaan op datum van 29 maart 2022 onderzocht en hebben geen bevindingen van materieel belang te melden inzake:

- de beschrijving van de in te brengen bestanddelen;
- de toegepaste waardering;
- de daartoe aangewende methodes van waardering.

Tevens concluderen wij dat de voor de inbreng in natura toegepaste waarderingsmethodes leiden tot de waarden van de inbrengen en deze ten minste overeenkomen met het aantal en de waarde van de tegen de inbreng uit te geven aandelen.

Overeenkomstig artikel 3:56 van het Koninklijk Besluit van 29 april 2019 tot uitvoering van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen, stemt de voor de inbreng in natura weerhouden waarde, namelijk EUR 41.324.731, overeen met de boekhoudkundige waarde van de activa en passiva bestanddelen zoals ze voorkwam in de boekhouding van de te splitsen vennootschap en vindt de weerhouden methode van waardering aldus haar verantwoording in de wet.

De werkelijke vergoeding bestaat uit een uitgifte van 41.324.731 nieuwe aandelen van dezelfde aard zonder nominale waarde en met dezelfde rechten als de aandelen die reeds door ITC Co BV zijn uitgegeven. Op moment van de uitgifte zullen de nieuwe aandelen de vorm krijgen van aandelen op naam. De uitgifte van de nieuwe aandelen is gelijk aan dezelfde uitgifteprijs per aandeel als de waarde per aandeel op het moment onmiddellijk voorafgaand aan de inbreng in natura, met name EUR 1 per aandeel.

Inzake de uitgifte van aandelen

Op basis van onze beoordeling van de boekhoudkundige en financiële gegevens opgenomen in het speciaal verslag van het bestuursorgaan is niets onder onze aandacht gekomen dat ons ertoe aanzet van mening te zijn dat deze gegevens, die de verantwoording van de uitgifteprijs en de gevolgen voor de vermogens- en lidmaatschapsrechten van de aandeelhouders omvatten, 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 artikel 5:133 en 5:121 WVV bestaat er niet in 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").

Overige aangelegenheid

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 opdracht uitgeoefend.

Verantwoordelijkheid van het bestuursorgaan betreffende

- De inbreng in natura

Het bestuursorgaan is verantwoordelijk voor:

- o het uiteenzetten waarom de inbreng van belang is voor de vennootschap;
- o de beschrijving en de gemotiveerde waardering van elke inbreng in natura; en
- o het melden van de vergoeding die als tegenprestatie verstrekt.

- De uitgifte van aandelen

Het bestuursorgaan is verantwoordelijk voor:

- o de verantwoording van de uitgifteprijs; en
- o de beschrijving van de gevolgen van de verrichting voor de vermogens- en lidmaatschapsrechten van de aandeelhouders.

Verantwoordelijkheid van de commissaris betreffende

- De inbreng in natura

De commissaris is verantwoordelijk voor:

- o het onderzoeken van de door het bestuursorgaan gegeven beschrijving van elke inbreng in natura;
- o het onderzoeken van de toegepaste waardering en de daartoe aangewende waarderingsmethodes;
- o de melding of de waarden waartoe deze methodes leiden, ten minste overeenkomen met de waarde van de inbreng die in de akte wordt vermeld; en
- o het vermelden van de werkelijke vergoeding als tegenprestatie voor de inbreng verstrekt.

- De uitgifte van aandelen

- De commissaris is verantwoordelijk voor:

- o de beoordeling of de in het verslag van het bestuursorgaan opgenomen financiële en boekhoudkundige 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 - 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.

Beperking van het gebruik van dit verslag

Dit verslag werd enkel opgesteld uit hoofde van artikel 5:133 en 5:121 WVV in het kader van de bijkomende inbreng in natura en mag niet voor andere doeleinden worden gebruikt.

Gent, 29 maart 2022

De commissaris

PwC Bedrijfsrevisoren BV

Vertegenwoordigd door Peter Opsomer, Bedrijfsrevisor

D. De voorzitter van de vergadering wordt ontslagen van het voorlezen van voormelde verslagen.

E. De aanwezige en vertegenwoordigde aandeelhouders bevestigen voldoende kennis te hebben van de inhoud van voormelde verslagen.

De vergadering van de Overnemende vennootschap stelt vast dat er op de verslagen geen opmerkingen te formuleren zijn, en dat zij instemt met alle gegevens en besluiten erin vervat.

II. SPLITSING

De aandeelhouders beslissen tot partiële splitsing waarbij de naamloze vennootschap BALTA INDUSTRIES, voornoemd, een deel van haar vermogen, zowel rechten als plichten, afsplitst en inbrengt in de overnemende besloten vennootschap ITC Co, waarvan de zetel thans gevestigd is te 8700 Tielt; RPR Gent, afdeling Brugge, ondernemingsnummer 0777.929.607, onderworpen aan de Belasting op de Toegevoegde Waarde onder nummer 0777.929.607.

III. VERMOGENSBESTANDDELEN TOE TE BEDELEN AAN DE OVERNEMENDE VENNOOTSCHAP ITC Co

Aan de Overnemende vennootschap wordt een gedeelte van de bestanddelen van het vermogen van de Partieel gesplitste vennootschap, met boekhoudkundige en fiscale retro-activiteit per 1 oktober 2021, 00:01 uur, toebedeeld zoals opgenomen in het splitsingsvoorstel.

Aan de Overnemende vennootschap worden alle activa en passiva die verband houden met de ITC-divisie van de Partieel gesplitste vennootschap toebedeeld alsook de commerciële tegelactiviteiten van Modulyss NV (in de vorm van de afsplitsing van 100% van de aandelen die de Partieel gesplitste vennootschap bezit in Modulyss NV).

In het splitsingsvoorstel wordt een niet-exhaustieve lijst van de afgesplitste activa en passiva opgenomen.

Deze lijst vermeldt onder meer :

- Onroerende goederen
- Erfpacht en lease-back
- Contracten
- Vaste activa en voorraad
- Intellectuele eigendomsrechten en software
- Goodwill
- Lopende orders
- Vorderingen
- Schulden
- Werknemers
- Geschillen en vorderingen
- Toestemmingen van derden
- Uitgesloten activa en passiva

Dit alles staat uitgebreid opgenomen onder bijlage 1 van het splitsingsvoorstel en is integraal bekendgemaakt in het Belgisch Staatsblad, alwaar naar verwezen wordt.

Deze toewijzing van bestanddelen is gebaseerd op de boekhoudkundige staat van activa en passiva van de Partieel gesplitste vennootschap per 30 september 2021, zoals blijkt uit het splitsingsvoorstel (bijlage 2).

Uit deze toebedeling van het actief en passief van het vermogen van de Partieel gesplitste vennootschap, zoals blijkt uit de staat van actief en passief per 30 september 2021, volgt een afsplitsing van vermogen van de Partieel gesplitste vennootschap aan de Overnemende vennootschap ten belope van éénenveertig miljoen driehonderd vierentwintigduizend zevenhonderd éénendertig euro (€ 41.324.731).

IV. MODALITEITEN VAN DE PARTIËLE SPLITSING DOOR OVERNEMING

Door de bestuursorganen van de Partieel gesplitste vennootschap en de Overnemende vennootschap werd een splitsingsvoorstel uitgewerkt met het oog op de partiële splitsing door overnemering van de Partieel gesplitste vennootschap door de Overnemende vennootschap.

Gezien de splitsing een partiële splitsing betreft, zal de Partieel gesplitste vennootschap niet ontbonden worden maar verder blijven bestaan.

De partiële splitsing zal uitgevoerd worden mits volgende modaliteiten, hierna letterlijk overgenomen uit het splitsingsvoorstel:

"Inbrengwaarde

De bestuursorganen van de Betrokken Vennootschappen zijn akkoord dat de marktwaarde van de Afsplitste Activa en Passiva wordt vastgesteld op EUR 41.324.731, hetgeen overeenkomt met de boekwaarde van de Afsplitste Activa en Passiva per 30 september 2021.

Omdat de Betrokken Vennootschappen beide dezelfde enige aandeelhouder hebben, zijnde Balta NV, zijn de bestuursorganen van de Betrokken Vennootschappen van oordeel dat een waardering op basis van de

boekwaarde van de Afgesplitste Activa en Passiva per 30 september 2021 volstaat en menen zij dat het niet nodig is om andere waarderingsmethoden in overweging te nemen, mede rekening houdend met het feit dat de Partiële Splitsing zal plaatsvinden tegen boekwaarde overeenkomstig artikel 3:56 van het Koninklijk Besluit van 29 april 2019 tot uitvoering van het WVV.

De bestuursorganen van de Betrokken Vennootschappen hebben, uitsluitend ter informatie, een splitsingsbalans per 30 september 2021 opgesteld, waarin de individuele waarden van de Afgesplitste Activa en Passiva zijn vermeld, en die als Bijlage 2 aan dit Splitsingsvoorstel werd gehecht.

Waarde van de Verkrijgende Vennootschap - Uitgifteprijs per aandeel

Gelet op het feit dat de Verkrijgende Vennootschap sinds

haar oprichting op 1 december 2021 geen activiteiten heeft verricht of activa heeft verworven (afgezien van de contanten die als aanvangsvermogen werden gestort), en aangezien de Verkrijgende Vennootschap sinds de oprichting geen materiële kosten heeft gemaakt of betalingen heeft verricht, komen de bestuursorganen van de Betrokken Vennootschappen akkoord dat de waarde van de Verkrijgende Vennootschap kan worden bepaald op basis van het aanvangsvermogen, d.w.z. EUR 1.000,00.

Aangezien de Verkrijgende Vennootschap 1.000 aandelen heeft uitgegeven, bedraagt de huidige marktwaarde van de aandelen in de Verkrijgende Vennootschap EUR 1,00 per aandeel.

Er zal geen verdere waardering van de Verkrijgende Vennootschap plaatsvinden.

De inbreng van de Afgesplitste Activa en Passiva in de Verkrijgende Vennootschap zal uitsluitend worden gecompenseerd door de uitgifte van nieuwe aandelen, zonder nominale waarde en van dezelfde soort en met dezelfde rechten als de aandelen die reeds door de Verkrijgende Vennootschap zijn uitgegeven. Er zal geen aanvullende betaling in contanten plaatsvinden als onderdeel van de Partiële Splitsing.

Op basis van de bovenstaande formule en waarderingsmethoden kan het aantal nieuw uit te geven aandelen als volgt worden berekend:

$(EUR\ 41.324.731)/(EUR\ 1.000) \times 1.000 = 41.324.731$

of, naar beneden afgerond op een lager geheel getal, 41.324.731 nieuwe aandelen, uitgegeven door de Verkrijgende Vennootschap in ruil voor de inbreng van de Afgesplitste Activa en Passiva."

De algemene vergadering van de Overnemende vennootschap beslist dat de nieuwe aandelen in de Overnemende vennootschap deelnemen in de winst vanaf 1 december 2021.

De datum vanaf welke de handelingen van de Partieel gesplitste vennootschap met betrekking tot het af te splitsen vermogen boekhoudkundig en fiscaal worden geacht te zijn verricht voor rekening van de Overnemende vennootschap naar aanleiding van deze partiële splitsing is vastgesteld op 1 oktober 2021, 00:01 uur.

De partiële splitsing treedt vanuit juridisch oogpunt in werking op 31 maart 2022, om 23u59.

De algemene vergadering van de Overnemende vennootschap besluit de gedane inbrengen als volgt te boeken:

110 Inbreng – Beschikbaar: 21.003.713 euro

1319 Overige reserves: 1.515.192 euro

133 Beschikbare reserves: 1.446.334 euro

14 Overgedragen winst (verlies): 17.359.492 euro

De algemene vergadering van de Partieel gesplitste vennootschap besluit de gedane inbrengen als volgt te boeken:

10 Kapitaal: (-)20.924.813 euro

1100/10 Uitgiftepremies: (-)78.900 euro

130 Wettelijke reserve: (-)1.446.334 euro

1319 Overig reserves: (-)1.515.192 euro

14 Overgedragen winst (verlies): (-)17.359.492 euro

De algemene vergaderingen stellen vast en beslissen dat er aan de aandeelhouders geen bijzondere rechten worden toegekend in het kader van de partiële splitsing en dat er aan de bestuurders geen bijzondere voordelen worden toegekend.

Vaststelling eigen vermogensrekening na partiële splitsing

Bijgevolg stelt de algemene vergadering van de Overnemende vennootschap vast, zoals blijkt uit voormeld verslag der commissaris, dat:

- de beschikbare eigen vermogensrekening van de Overnemende vennootschap thans 20.925.813,00 euro bedraagt;
- de beschikbare reserves van de Overnemende vennootschap thans 1.446.334,00 euro bedragen;
- de overige reserves van de Overnemende vennootschap thans 1.515.192 euro bedragen;
- de overgedragen winst van de Overnemende vennootschap thans 17.359.492,00 euro bedraagt, en werden voor de diverse inbrengen samen 41.325.731 aandelen uitgegeven.

V. AANPASSING STATUTEN

De vergadering van de Overnemende vennootschap besluit met eenparigheid van stemmen dat de eerste zin van artikel 5 van de statuten wordt aangepast als volgt:

"Als vergoeding voor de inbrengen werden 41.325.731 aandelen uitgegeven."

VI. BEVESTIGING BENOEMING COMMISSARIS



In voormelde oprichtingsakte van de Overnemende vennootschap werd de coöperatieve vennootschap met beperkte aansprakelijkheid "PwC Bedrijfsrevisoren", met zetel te 1932 Sint-Stevens-Woluwe, Woluwedal 18, en met ondernemingsnummer 0698.886.879, vast vertegenwoordigd door de heer Peter Opsomer, wonende te 9680 Maarkedal, Rattepoelstraat 7, benoemd als commissaris. Ingevolge materiële vergissing werd deze benoeming van de commissaris destijds niet gepubliceerd in de Bijlagen bij het Belgisch Staatsblad. De algemene vergadering van de Overnemende vennootschap bevestigt voor zoveel als nodig deze benoeming van de coöperatieve vennootschap met beperkte aansprakelijkheid "PwC Bedrijfsrevisoren", voornoemd, als commissaris, met het oog op de publicatie in de Bijlagen bij het Belgisch Staatsblad.

VII. MACHTEN

De algemene vergaderingen beslissen met eenparigheid volmacht te geven aan de ondergetekende notaris teneinde de gecoördineerde tekst van de statuten van de vennootschappen te ondertekenen en neer te leggen op de griffie van de bevoegde ondernemingsrechtbank, overeenkomstig de wettelijke bepalingen ter zake.

VIII. VOLMACHT VOOR FORMALITEITEN KBO en BTW

De coöperatieve vennootschap met beperkte aansprakelijkheid 'Loyens & Loeff, advocaten, met zetel te 1040 Brussel, Tervurenlaan 2, of elke andere door hem aangewezen persoon, met recht van indeplaatsstelling, is aangewezen als lasthebber ad hoc van de beide vennootschappen, om alle documenten te ondertekenen en alle nodige formaliteiten te vervullen bij de administratie van de btw en met het oog op de inschrijving bij de Kruispuntbank van Ondernemingen.

Met het oog hierop, heeft de lasthebber ad hoc de bevoegdheid om alle verbintenissen in naam van de vennootschap aan te gaan, alle nuttige verklaringen af te leggen en alle documenten te ondertekenen en in het algemeen alles te doen wat nuttig en noodzakelijk is voor de uitvoering van het mandaat waarmee hij belast is.

VOOR EENSLUIDEND UITTREKSEL.

Notaris Bob Bultereys

Samen neergelegde stukken:

- Uitgifte proces-verbaal der buitengewone algemene vergadering dd. 31/03/2022
- verslag enige bestuurder inbreng in natura;
- verslag commissaris;
- Gecoördineerde statuten per 31/03/2022