

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



22101962

Het origineel dozer werd neergelegd
Ondernemingsrechtbank Gent
afdeling Dendermonde

16 AUG. 2022

Griffie

Ondernemingsnr **0687 667 048**

Naam

(voluit)

Charles Holding

(verkort)

Rechtsvorm

Besloten vennootschap

Volledig adres v d zetel

Industriepark-Noord 14, 9100 Sint-Niklaas

Onderwerp akte : Neerlegging splitsingsvoorstel

SPLITSINGSVOORSTEL

inzake

met splitsing door oprichting gelijkgestelde verrichting

uitgaande van

Charles Holding

besloten vennootschap

(Partieel Te Splitsen Vennootschap)

ingeschreven bij de ondernemingsrechtbank van Gent, afd. Dendermonde

BTW BE 0687.667.048

met zetel te Industriepark-Noord 14, 9100 Sint-Niklaas

en

Charles Real Estate

besloten vennootschap in oprichting

(Verkrijgende Vennootschap)

ingeschreven bij de ondernemingsrechtbank van Gent, afd. Dendermonde

met zetel te Industriepark-Noord 14, 9100 Sint-Niklaas

en

Charles Production

besloten vennootschap in oprichting

(Verkrijgende Vennootschap)

ingeschreven bij de ondernemingsrechtbank van Gent, afd. Dendermonde

met zetel te Industriepark-Noord 14, 9100 Sint-Niklaas

Voorstel tot dubbele partiële splitsing door oprichting overeenkomstig artikel 12:75 WVV

Opgesteld door het bestuursorgaan van Charles Holding

Overeenkomstig de artikelen 12:8, 1° en 12:75 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen (hierna "WVV") heeft het bestuursorganen van Charles Holding (hierna "Charles Holding"), een besloten vennootschap met zetel te 9100 Sint-Niklaas, Industriepark-Noord 14, ingeschreven in het rechtspersonenregister te Gent, afdeling Dendermonde onder het ondernemingsnummer 0687.667.048, het volgende voorstel tot dubbele partiële splitsing door oprichting opgesteld, dat zij zal voorleggen aan de buitengewone algemene vergadering van voornoemde vennootschap, waarbij Charles Holding als partieel te splitsen vennootschap een gedeelte van haar vermogen zal afsplitsen en in natura zal inbrengen in de op te richten en verkrijgende vennootschappen Charles Real Estate en Charles Production.

Bijlagen bij het Belgisch Staatsblad - 25/08/2022 - Annexes du Moniteur belge

Niet te verwarren met de bijlagen B.1 en B.2

Voorzitter

Naam en hoedanigheid van de voorzitter van de algemene vergadering van de vennootschap en de uitgever van de akte

Achterkant

Naam en hoedanigheid van de voorzitter van de algemene vergadering van de vennootschap en de uitgever van de akte

De voorgestelde dubbele partiële splitsing door overneming beoogt in concreto enerzijds de afsplitsing van de bestaande aandelenparticipatie in de vennootschap Charles Immo BV (Industriepark-Noord 14, 9100 Sint-Niklaas, KBO 0770.830.492) én een schuldvordering op de vennootschap Campus-Rpf BV (Industriepark-Noord 14, 9100 Sint-Niklaas, KBO 0438.847.893) naar Charles Real Estate BV in oprichting, en anderzijds de afsplitsing van de commerciële afdeling "Productie" én de bestaande aandelenparticipaties in de vennootschappen A.B.M. INTERNATIONAL NV (Industriepark-Noord 14, 9100 Sint-Niklaas, KBO 0421.316.629), Vleeswarenfabriek De Cock NV (Industriepark-Noord 14, 9100 Sint-Niklaas, KBO 0444.846.453), Casaventa NV (Industriepark-Noord 8, 9100 Sint-Niklaas, KBO 0860.671.793) en Casadoro NV (Industriepark-Noord 13, 9100 Sint-Niklaas, KBO 0478.257.213) naar "Charles Production" BV in oprichting zoals hierna gedetailleerd beschreven.

Een procedure van ruingaanvraag is lopende bij de Dienst Voorafgaande Beslissingen in fiscale zaken die het belastingneutraal karakter van de verrichting beoogt bevestigd te zien.

Het bestuursorgaan van Charles Holding stelt daarom het volgende splitsingsvoorstel inzake een dubbele met splitsing door oprichting gelijkgestelde verrichting voor:

1. WETTELIJKE VERMELDINGEN

1.1. Identificatie van de betrokken vennootschappen (artikel 12:75, 2de alinea, 1° WVV)

A.Rechtsvorm, naam, voorwerp en zetel van de partieel te splitsen vennootschap

Charles Holding die aan de splitsingsverrichting deelneemt als partieel te splitsen vennootschap, zal een deel van haar vermogen afsplitsen en overdragen.

Charles Holding is een besloten vennootschap naar Belgisch recht met zetel te 9100 Sint-Niklaas, Industriepark-Noord 14, ingeschreven in het rechtspersonenregister te Gent, afdeling Dendermonde onder het ondernemings- en BTW-nummer BTW BE 0687.667.048.

Zij werd opgericht onder de naam "Charles Holding" blijkens akte verleden voor notaris Philippe Verlinden, te Sint-Niklaas op 29 december 2017, bekendgemaakt in de Bijlagen tot het Belgisch Staatsblad van 9 januari 2018 onder het nummer 18014245.

Haar statuten werden voor het laatst gewijzigd bij akte verleden voor notaris Marleen Verguts te Sint-Niklaas op 30 juni 2021, bekendgemaakt in de Bijlagen bij het Belgisch Staatsblad 7 juli 2021 onder nummer 21342943.

Overeenkomstig artikel 3 van haar statuten luidt het voorwerp van deze vennootschap als volgt:

""De vennootschap heeft als voorwerp, in binnen- en buitenland, voor eigen rekening:

- het beheren, het verwerven, de instandhouding en het valoriseren van een onroerend vermogen, de huurfinanciering van onroerende goederen aan derden, alsmede alle handelingen die rechtstreeks of onrechtstreeks met dit doel in verband staan en die van aard zijn de opbrengst van de onroerende goederen te bevorderen, zoals het onderhoud, de ontwikkeling, de verfraaiing en de verhuring van deze goederen, alsmede zich borg stellen voor het goede verloop van verbintenissen door derde personen aangegaan die het genot zouden hebben van deze onroerende goederen;

- het verwerven, hetzij door inschrijving of aankoop van aandelen, obligaties, kasbons of andere roerende waarden, van welke vorm ook, van Belgische of buitenlandse bestaande of nog op te richten vennootschappen alsook het beheer van deze roerende waarden, dit alles enkel voor eigen rekening;

- Het ontwikkelen, kopen, verkopen, beheren, in waarde stellen, in licentie nemen of geven van brevetten, octrooien, knowhow en andere intellectuele rechten;

- De aan- en verkoop, in- en uitvoer, commissiehandel en vertegenwoordiging van om het even welke goederen, in 't kort tussenpersoon in de handel;

- Alle verrichtingen van commerciële, industriële onroerende, roerende of financiële aard die rechtstreeks of onrechtstreeks met haar voorwerp verwant of verknocht zijn of de verwezenlijking ervan kunnen bevorderen;

- Het uitvoeren van alle studies en onderzoek, het verrichten van marktonderzoek, promotie, raadgeving, prospectie, marketing, techno-consult, assistentie op gebied van management, engineering en consulting, technisch, commercieel, administratief, financieel, fiscaal en juridisch beheer en advies;

- Het bevorderen van de oprichting van vennootschappen door inbreng, participatie of investeringen;

- Het toestaan van leningen en kredietopeningen aan vennootschappen of particulieren onder om het even welke vorm: in dit kader kan zij zich borg stellen of haar aval verlenen, in de meest ruime zin, alle handels- en financiële operaties verrichten, behalve die wettelijk voorbehouden zijn aan depositobanken, houders van deposito's op korte termijn, spaarbanken, hypotheekmaatschappijen en kapitalisatieondernemingen;

- Alle verrichtingen en diensten, hetzij als makelaar, agent of welkdanige hoedanigheid, inzake verzekeringen en verzekeringen van alle aard, zowel voor natuurlijke als voor rechtspersonen;

- Het optreden als tussenpersoon bij onderhandelingen voor gehele of gedeeltelijke overname van aandelen; in de meest ruime betekenis, het deelnemen aan emissievoorwaarden van aandelen en vastrentende waarde door intekening, waarborgplaatsing, verhandeling of anderszins, alsmede het verwezenlijken van om het even welke verrichtingen inzake portefeuille- of kapitaalsbestuur;

- Het waarnemen van alle bestuursopdrachten in andere vennootschappen, het uitoefenen van mandaten en functies in alle ondernemingen;

- Aankoop en verkoop van kunstwerken, commissiehandel in kunstwerken, promotie van kunstwerken, verhuur en uitleeningen voor tentoonstellingen, research in verband met kunstwerken, creatie en restauratie van kunstwerken. De handel in en het vervaardigen van alle meubelen, kunstvoorwerpen, schilderijen, alsmede de handel in antiques, decoratie, het inrichten en openbare verkopen van dergelijke goederen, het uitbaten van een kunstgalerie, organisatie van tentoonstellingen en vernissages en alles wat hiermede rechtstreeks of onrechtstreeks verband houdt en/of in betrekking staat.

Bovenvermelde opsomming is niet beperkend zodat de vennootschap alle handelingen kan stellen die op welke wijze kunnen bijdragen tot de verwezenlijking van haar maatschappelijk voorwerp. De vennootschap mag haar voorwerp verwezenlijken zowel in België als in het buitenland op alle wijzen en manieren die zij het best geschikt zou achten.

Al het voorgaande in de mate dat de vennootschap aan de wettelijke vereisten voldoet.

De vennootschap mag geenszins aan vermogensbeheer of beleggingsadvies doen als bedoeld in artikel 3, ten eerste en ten tweede van de wet van 4 december 1990 op de financiële transacties en de financiële markten en de wet over het vermogensbeheer en het beleggingsadvies van 5 augustus 1992 en het Koninklijk besluit van 29 november 1993.

De vennootschap mag persoonlijke en zakelijke zekerheden stellen ten behoeve van derden, hierbij rekening houdende met de bepalingen van het vennootschapsrecht.

Zij mag alle werkzaamheden en rechtshandelingen verrichten die rechtstreeks of onrechtstreeks in verband staan met haar voorwerp.

Zij kan ook participeren in of op andere wijze deelnemen in of samenwerken met andere vennootschappen of ondernemingen die kunnen bijdragen tot haar ontwikkeling of deze bevorderen.

Zij kan ook opdrachten uitoefenen in andere vennootschappen, zoals opdrachten van bestuurder of vereffenaar.

De huidige totale inbreng van de vennootschap bedraagt 5.571.670,60 EUR (vijf miljoen vijfhonderd éénenzeventigduizend zeshonderdzeventig komma zestig euro) en wordt vertegenwoordigd door 5.000 (vijfduizend) aandelen, zonder vermelding van nominale waarde per aandeel. De aandelen zijn op naam.

Het boekjaar van deze vennootschap loopt van 1 januari tot 31 december van ieder jaar.

De gewone algemene vergadering van aandeelhouders is statutair vastgelegd op de tweede vrijdag van de maand juni om 12 uur.

Het bestuursorgaan van deze vennootschap bestaat uit de volgende enige bestuurder: de heer Marc De Cock.

B.Rechtsvorm, naam, voorwerp en zetel van de verkrijgende (nieuw op te richten) vennootschap

Charles Real Estate BV in oprichting die aan de splitsingsverrichting deelneemt als verkrijgende vennootschap, zal het afgesplitste deel van het vermogen van de vennootschap overnemen dat betrekking heeft op de vastgoedactiviteit, met name de participatie in de vastgoedvennootschap Charles Immo BV en de schuldverplichting op Campus-Rpf BV.

Charles Real Estate zal opgericht worden als een besloten vennootschap met zetel te 9100 Sint-Niklaas, Industriepark-Noord 14, ingeschreven in het rechtspersonenregister te Gent, afdeling Dendermonde.

De vennootschap zal in haar statuten het volgende voorwerp hebben:

“De vennootschap heeft tot voorwerp, in België en in het buitenland, voor eigen rekening of voor rekening van derden:

- de aanneming van algemene bouwwerken en de onderneming van onroerende goederen, inclusief het verrichten van activiteiten van bouwpromotor, dit alles zowel voor eigen rekening als voor rekening van derden, in deelneming met derden als door bemiddeling van elke andere natuurlijke personen of rechtspersonen;

- het kopen, verkopen, huren en verhuren, beheren, onderhouden, makelen van alle onroerende goederen, evenals het bemiddelen bij die bewerkingen voor rekening van derden;

- kredieten en leningen aangaan en toestaan, zich voor verbonden vennootschappen of derden borg stellen, onder meer door haar goederen in hypotheek of in pand te geven, evenals hypothecaire volmachten te verlenen ten voordele van verbonden vennootschappen en/of derden;

- het concipiëren, bouwen, tot waarde brengen, uitrusten en geschikt maken van alle onroerende goederen;

- alle grond-, slopings-, ontmantelings- en renovatiewerken;

- engineeringactiviteiten in de ruimste zin van het woord en onder meer bestaande uit het doen van opzoekingen en studies slaande onder meer op de inventaris van hulpmiddelen, marketing, uitvoerbaarheids- en rentabiliteitsstudies, detailstudies, het maken van tekeningen, modellen en ontwerpen vereist voor de uitvoering van projecten, het geven van bijstand bij het aanvragen van financieringen, offertes, kwaliteitsonderzoeken, de exploitatie zelf, de opleiding van personeel en het uitoefenen van toezicht, leiding en coördinatie bij de besteding van budgetten, de inbedrijfstelling van installaties, enzovoort;

- het uitbaten van een studie-, organisatie- en adviesbureau;
- de vennootschap heeft tevens tot voorwerp, zowel in België als in het buitenland, onder eender welke vorm, participaties te verwerven en aan te houden, onder meer door deel te nemen aan het bestuur van de ondernemingen waarin zij participeert. De vennootschap beoogt de verdere gunstige ontwikkeling van de vennootschappen, waarin zij participeert te stimuleren, te plannen en te coördineren;
- het deelnemen in of de directie voeren over andere vennootschappen en ondernemingen; het management en het bestuur van om het even welke ondernemingen en vennootschappen, het optreden als vereffenaar;
- het verlenen van technische of commerciële bijstand aan alle Belgische en buitenlandse ondernemingen; het verlenen van financiële bijstand;
- haar patrimonium, bestaande uit onroerende en roerende goederen, te behouden, in de ruimste zin van het woord te beheren en oordeelkundig uit te breiden;
- de aankoop, verhuur, onderhoud en verkoop van alle roerende goederen - desgevallend ten behoeve van eigen handelsverrichtingen of voor handelsverrichtingen van derden - zoals alle soorten materieel, gereedschappen, machines, installaties en computers, soft- en hardware;
- het aanvragen, verwerven, verhandelen en exploiteren van licenties, octrooien, merken en dergelijke.

De vennootschap mag alle industriële, commerciële en financiële roerende en onroerende verrichtingen doen die kunnen bijdragen tot het verwezenlijken of het vergemakkelijken van het voorwerp, met inbegrip van: het deelnemen in alle ondernemingen die een gelijkaardig voorwerp nastreven of waarvan het voorwerp in nauw verband met het hare staan, kredieten en leningen aangaan en toestaan, zich voor verbonden vennootschappen of derden borg stellen, onder meer door haar goederen in hypotheek of in pand te geven, inclusief de eigen handelszaak, evenals hypothecaire volmachten te verlenen ten voordele van verbonden vennootschappen en/of derden.

Dit alles in de meest ruime zin van het woord.

De vennootschap mag bovengenoemd voorwerp verwezenlijken, hetzij voor eigen rekening, hetzij voor rekening van derden, zo in België als in het buitenland.

Deze opsommingen zijn enkel aanduidend en niet begrenzend, zo kan de vennootschap als tot haar voorwerp behorende alle daden stellen en alle handelingen die van commerciële, industriële, financiële of immobiliaire aard die, hetzij rechtstreeks, hetzij onrechtstreeks tot haar voorwerp behoren en er zich bij aansluiten of de uitbreiding ervan kunnen bevorderen.

De vennootschap mag haar voorwerp verwezenlijken, zo in België als in het buitenland op alle wijzen en manieren die zij het best geschikt zou achten. De vennootschap zal door inbreng, fusie, onderschrijving of op alle andere wijzen belangen mogen hebben in alle ondernemingen, verenigingen of maatschappen die een gelijkaardig voorwerp hebben of die een voorwerp nastreven welk dit van de vennootschap zou kunnen bevorderen.

De vennootschap mag zich borg stellen voor derden."

Het boekjaar van deze vennootschap zal van 1 januari tot 31 december lopen.

Charles Production BV in oprichting die aan de splitsingsverrichting deelneemt als verkrijgende vennootschap, zal het afgesplitste deel van het vermogen van de vennootschap overnemen dat betrekking heeft op de "Productie"-activiteit, bestaande uit enerzijds een commerciële afdeling met personeelsleden en immateriële vaste activa en anderzijds participaties in vier productievennootschappen, met name A.B.M. INTERNATIONAL NV, Vleeswarenfabriek De Cock NV, Casaventa NV en Casadoro NV.

Charles Production zal opgericht worden als een besloten vennootschap met zetel te 9100 Sint-Niklaas, Industriepark-Noord 14, ingeschreven in het rechtspersonenregister te Gent, afdeling Dendermonde.

De vennootschap zal in haar statuten het volgende voorwerp hebben:

"De vennootschap heeft tot voorwerp:

I. Voor eigen rekening:

a. Het verwerven door inschrijving of aankoop en het beheren van aandelen, obligaties, kasbons of andere roerende waarde van welke vorm ook, van Belgische of buitenlandse bestaande of nog op te richten vennootschappen.

b. Het beheer van onroerend vermogen en de huurfinanciering van onroerende goederen aan derden, het aankopen, verkopen, ruimen, bouwen, verbouwen, onderhouden, verhuren, huren, verkavelen, prospecteren en uitbaten 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 onroerende goederen te bevorderen, alsmede zich borg te stellen voor het goede verloop van verbintenissen door derde personen aangegaan die het genot zouden hebben van deze onroerende goederen;

II. Voor eigen rekening, voor rekening van derden, of in deelneming met derden, bijdragen tot de vestiging en de ontwikkeling van ondernemingen en inzonderheid:

- a. Het bevorderen van de oprichting van vennootschappen door inbreng, participaties of investering;
- b. Het toestaan van leningen en kredietopeningen aan vennootschappen of particulieren, onder om het even welke vorm; in dit kader kan zij zich ook borg stellen of haar aval verlenen, in de meest ruime zin, alle handels- en financiële operaties verrichten behalve die wettelijk voorbehouden zijn aan depositobanken, houders van deposito's op korte termijn, spaarkassen, hypotheekmaatschappijen en kapitalisatieondernemingen;
- c. Het verlenen van advies van financiële, technische, commerciële of administratieve aard: in de meest ruime zin, met uitzondering van adviezen inzake beleggingen en geldplaatsingen; bijstand en diensten verlenen, rechtstreeks of onrechtstreeks op het vlak van administratie en financiën, verkoop, productie, magazijnbeheer en algemeen bestuur;
- d. Het waarnemen van alle bestuursopdrachten, het uitoefenen van opstalrechten en functies;
- e. Het ontwikkelen, kopen, verkopen, in licentie nemen of geven van octrooien, knowhow en aanverwante immateriële duurzame activa;
- f. Het verlenen van administratieve prestaties en computerservices voor rekening van derden;
- g. De aan- en verkoop, in- en uitvoer, commissiehandel en vertegenwoordiging van om het even welke goederen, in 't kort tussenpersoon in de handel;
- h. Het onderzoek, de ontwikkeling, de vervaardiging of commercialisering van nieuwe (voedings)producten, nieuwe vormen van technologie en hun toepassingen.
- i. De uitbating van een vleeswarenfabriek, de handel in het groot, de uitvoer en invoer van bereide vleeswaren, vers vlees, wild en gevogelte, vis en allerlei voedingswaren, conserven van allerlei aard, commissiehandel en loonarbeid voor derden; toebehoren en gereedschappen voor en gebruik in de voedingssector, alsmede alle nijverheidsverrichtingen, handelszaken en verhandelingen van onroerende en financiële aard, die zich rechtstreeks of onrechtstreeks bij de uitbating van een vleeswarenfabriek aansluiten.
- j. Kredieten en leningen aangaan en toestaan, zich voor verbonden vennootschappen of derden borg stellen, onder meer door haar goederen in hypotheek of in pand te geven, evenals hypothecaire volmachten te verlenen ten voordele van verbonden vennootschappen en/of derden;

De vennootschap mag geenszins aan vermogensbeheer of beleggingsadvies doen als bedoeld in de Wetten en Koninklijke statuten op de financiële transacties en de financiële markten en over het vermogensbeheer en beleggingsadvies.

De vennootschap mag betrokken zijn bij wijze van inbreng, samensmelting, inschrijving of op welke andere wijze, in de ondernemingen, verenigingen of vennootschappen die een gelijkaardig, soortgelijk of samenhangend voorwerp hebben of die nuttig zijn voor de verwezenlijking van het geheel of een gedeelte van haar voorwerp.

De vennootschap mag haar voorwerp verwezenlijken zowel in België als in het buitenland op alle wijzen en manieren, die zij het best geschikt zou achten."

Het boekjaar van deze vennootschap zal van 1 januari tot 31 december lopen.

1.2. Ruilverhouding en de verdeling onder de aandeelhouders van de te splitsen vennootschap van de aandelen van de nieuwe vennootschappen, alsook van het criterium waarop deze verdeling is gebaseerd (artikel 12:75, 2de alinea, 2° WVV)

Zowel Charles Holding BV, Charles Real Estate BV als Charles Production BV hebben/zullen dezelfde twee aandeelhouders (hebben) in dezelfde verhouding, met name de heer Marc De Cock en mevrouw Stephanie De Cock, beiden als vennoot in de maatschap Marc De Cock Invest (2970 Schilde, Bellevuedreef 12, KBO 0756.796.176) en die beiden bijgevolg de aandelen van de voormelde vennootschappen aanhouden in onverdeeldheid.

Aangezien het in casu een partiële splitsing betreft, waarbij:

-de activa die betrekking hebben op de vastgoedactiviteit, met name de participatie in een dochtervennootschap en een vordering op Campus-Rpf BV, zullen worden afgesplitst en ingebracht in de nieuw op te richten vennootschap Charles Real Estate BV; en

-de activa die betrekking hebben op de commerciële afdeling van de productie-activiteit en de relevante participaties in de dochtervennootschappen, zullen worden afgesplitst en ingebracht in de nieuw op te richten vennootschap Charles Production BV; en

-dit zonder dat Charles Holding BV ophoudt te bestaan;

dienen de bestaande aandelen van Charles Holding BV niet te worden ingeruild. Het bestuursorgaan stelt voor dat in ruil voor de overgang van de hiervoor beschreven activa, alle aandelen van de nieuw op te richten vennootschappen Charles Real Estate BV en Charles Production BV volledig worden uitgereikt aan de bestaande aandeelhouders van Charles Holding BV, dit in dezelfde verhouding als waarin zij participeren in Charles Holding BV. De aandelen in de nieuwe vennootschappen Charles Real Estate BV en Charles Production BV zullen dan ook worden uitgegeven aan de maatschap "Marc De Cock Invest", zonder dat dit de onderlinge verhouding tussen de vennoten van deze maatschap wijzigt.

Op basis van het huidige aandeelhouderschap in Charles Holding BV zullen de aandelen van de nieuw op te richten vennootschappen als volgt worden toegekend:

In Charles Real Estate BV:

-de maatschap "Marc De Cock Invest": 5.000 aandelen

In Charles Production BV:

-de maatschap "Marc De Cock Invest": 5.000 aandelen

Er zal geen opleg in geld worden toegekend aan de aandeelhouders van Charles Holding BV.

1.3. Wijze waarop de nieuwe aandelen in de verkrijgende vennootschap worden uitgereikt (artikel 12:75, 2de alinea, 3° WVV)

De nieuwe aandelen die in Charles Real Estate BV en Charles Production BV in het kader van de dubbele partiële splitsing door oprichting zullen worden uitgegeven, zullen allemaal aandelen op naam zijn. Deze aandelen zullen worden uitgereikt aan de twee begunstigde bestaande aandeelhouders van Charles Holding BV en zullen door toedoen van de bestuursorganen van de nieuw op te richten vennootschappen op naam van de bestaande aandeelhouders van Charles Holding BV worden ingeschreven in het register van aandelen Charles Real Estate BV en Charles Production BV.

De uitreiking van de nieuwe aandelen van Charles Real Estate BV en Charles Production BV zal gebeuren door en onder verantwoordelijkheid van het bestuursorgaan van de respectieve vennootschappen.

1.4. Datum van winstdeelname – Datum vanaf welke de uitgereikte aandelen recht geven te delen in de winst, alsmede elke bijzondere regeling betreffende dit recht (artikel 12:75, 2de alinea, 4° WVV)

De in het kader van de dubbele partiële splitsing door oprichting uit te geven nieuwe aandelen van Charles Real Estate BV en Charles Production BV zullen recht geven te delen in de winst vanaf 1 juni 2022. Met betrekking tot dit recht werden geen bijzondere regelingen overeen gekomen.

1.5. Boekhoudkundige en fiscale datum – Datum vanaf welke de handelingen van Charles Holding BV boekhoudkundig en fiscaal worden geacht te zijn verricht voor rekening van Charles Real Estate BV en Charles Production BV (artikel 12:75, 2de alinea, 5° WVV)

Het is de bedoeling om deze dubbele partiële splitsing door oprichting te realiseren met boekhoudkundige retroactiviteit per 1 juni 2021. Aldus zullen alle handelingen die Charles Holding BV vanaf 1 juni 2022 heeft verricht met betrekking tot het afgesplitste deel van haar vermogen op boekhoudkundig vlak (en vanuit het oogpunt van de vennootschapsbelasting) geacht worden te zijn verricht voor rekening van respectievelijk Charles Real Estate BV of Charles Production BV in zoverre de wetgeving dit toelaat.

1.6. Rechten toegekend aan de aandeelhouders van Charles Holding BV die bijzondere rechten hebben, alsook aan de houders van andere effecten dan aandelen, of de jegens hen voorgestelde maatregelen (artikel 12:75, 2de alinea, 6° WVV)

Daar geen van de aandeelhouders van Charles Holding BV bijzondere rechten heeft en er in Charles Holding BV ook geen andere effecten dan aandelen zijn uitgegeven, dient dienaangaande ook niets te worden voorzien.

1.7. De bezoldiging die wordt toegekend aan de commissarissen, de bedrijfsrevisoren of de externe accountants voor het opstellen van het in artikel 12:78 WVV bedoelde verslag (artikel 12:75, 2de alinea, 7° WVV)

Aangezien de aandelen van de nieuw op te richten vennootschappen Charles Real Estate BV en Charles Production BV worden uitgegeven aan de enige twee aandeelhouders van Charles Holding BV, evenredig aan de aandelenverhouding zoals deze in Charles Holding BV bestaat, is het artikel 12:78 WVV niet van toepassing en dient het in dit artikel vermelde verslag bijgevolg niet te worden opgemaakt.

Bij de oprichting van Charles Real Estate BV en Charles Production BV zal bijgevolg het artikel 5:7, §1 WVV moeten worden toegepast en dient een bedrijfsrevisor te worden aangesteld met het oog op het opmaken van een inbrengverslag. Het bestuursorgaan zal hiervoor J. VANDE MOORTELE & C° BEDRIJFSREVISOREN BV, met zetel te 9700 Oudenaarde, Jacob Lacopstraat 20/207, vertegenwoordigd door de heer Bert DE CLERCQ aanstellen.

Dienaangaande wordt opgemerkt dat eveneens, om dezelfde reden, geen verslag in toepassing van artikel 12:77 WVV zal worden opgesteld door het bestuursorgaan van Charles Holding BV.

1.8. Bijzondere voordelen toegekend aan de bestuurders van de vennootschappen die aan de splitsing deelnemen (artikel 12:75, 2de alinea, 8° WVV)

Er worden geen bijzondere voordelen toegekend aan de leden van het bestuursorgaan van Charles Holding BV noch aan de leden van het bestuursorgaan van Charles Real Estate BV en Charles Production BV ten gevolge van deze dubbele partiële splitsing door oprichting.

1.9. Beschrijving en verdeling van de aan Charles Real Estate BV en Charles Production BV over te dragen delen van de activa en passiva van het vermogen

Ten gevolge van deze dubbele partiële splitsing door overneming zullen uitsluitend de hieronder beschreven activa- en passivabestanddelen van Charles Holding BV afgesplitst worden naar respectievelijk Charles Real Estate BV en Charles Production BV, op basis van de boekhoudkundige situatie per 31 mei 2022.

Aan de actiefzijde gaat het om de volgende zaken die worden afgesplitst uit Charles Holding BV:

-aan Charles Real Estate BV: een aandelenparticipatie in de vennootschap Charles Immo BV (Industriepark-Noord 14, 9100 Sint-Niklaas, KBO 0770.830.492), voor een totale boekhoudkundige waarde van 12.684.089,13 EUR, effectief bestaande uit 100.000 aandelen (zijnde het geheel van de door Charles Immo BV uitgegeven aandelen), én een schuldvoordering rekening courant op de vennootschap Campus-Rpf BV (Industriepark-Noord 14, 9100 Sint-Niklaas, KBO 0438.847.893) met een boekhoudkundige waarde van 1.507.308,22 EUR (bestaande uit 1.495.000,00 EUR in hoofdsom en 12.308,22 EUR interesten).

-aan Charles Production BV: een bedrijfstak "commerciële afdeling Productie", bestaande uit personeelsleden (4 FTE's), niet-geactiveerde goodwill die samenhangt met de "commerciële afdeling Productie", geactiveerde immateriële vaste activa met een boekhoudkundige waarde van 146.643,48 EUR, vlottende activa met een totale boekhoudkundige waarde van 124.753,04 EUR, bestaande uit handelsvorderingen die in verband staan met de "commerciële afdeling Productie" (zowel voor externe klanten als voor intra-groepsverrichtingen), een vordering op de bestuurder de heer Marc De Cock en een boekhoudkundige post "Over te dragen kosten" én financiële vaste activa onder de vorm van aandelenparticipaties in de vennootschappen A.B.M. INTERNATIONAL NV (Industriepark-Noord 14, 9100 Sint-Niklaas, KBO 0421.316.629), Vleeswarenfabriek De Cock NV (Industriepark-Noord 14, 9100 Sint-Niklaas, KBO 0444.846.453), Casaventa NV (Industriepark-Noord 8, 9100 Sint-Niklaas, KBO 0860.671.793) en Casadoro NV (Industriepark-Noord 13, 9100 Sint-Niklaas, KBO 0478.257.213) met een totale boekhoudkundige waarde van 15.771.674,70 EUR..

Aan de passiefzijde gaat het om de volgende zaken die worden afgesplitst uit Charles Holding BV:

-aan Charles Real Estate BV: schulden op meer dan één jaar (voor 402.379,58 EUR), schulden op ten hoogste één jaar (voor 181.297,93 EUR) en een boekhoudkundige post van de "Toe te rekenen kosten" (voor 5.384,72 EUR);

-aan Charles Production BV: schulden op meer dan één jaar (voor 12.947.811,99 EUR) en schulden op ten hoogste één jaar (voor 1.633.357,49 EUR).

Het eigen vermogen van Charles Holding BV wordt als volgt afgesplitst naar:

-Charles Real Estate BV: 2.803.070,15 EUR inbrengen, 6.648.788,24 EUR beschikbare reserves, 4.231.259,59 EUR overgedragen winsten en een verlies van het lopende boekjaar van 80.782,86 EUR;

-Charles Production BV: 301.258,06 EUR inbrengen, 714.574,01 EUR beschikbare reserves, 454.751,75 EUR overgedragen winsten en een verlies van het lopende boekjaar van 8.682,08 EUR;

Een gedetailleerde splitsingsbalans wordt als bijlage opgenomen bij het splitsingsvoorstel.



10. De verdeling onder de aandeelhouders van de partieel te splitsen vennootschap van de nieuwe aandelen van de verkrijgende vennootschap alsmede het criterium waarop deze verdeling is gebaseerd

De uit te geven nieuwe aandelen in de verkrijgende vennootschappen respectievelijk Charles Real Estate BV en Charles Production BV zullen worden verdeeld onder de aandeelhouders van de partieel te splitsen vennootschap Charles Holding BV naar verhouding van hun bestaande aandelenparticipatie in die laatste vennootschap.

2. BIJKOMENDE RELEVANTE VERMELDINGEN

2.1. Kosten van de splitsingsverrichting

De algemene kosten van de splitsingsverrichting zullen worden gedragen door de partieel te splitsen vennootschap, ieder voor een gelijk deel. Daarnaast zal elke vennootschap de eigen aktekosten betalen.

Indien dit splitsingsvoorstel evenwel niet zou worden goedgekeurd, om welke reden ook, zullen alle kosten verband houdende met de splitsingsverrichting uitsluitend gedragen worden door Charles Holding BV.

2.2. Buitengewone algemene vergadering

Het onderhavig splitsingsvoorstel zal ter goedkeuring worden voorgelegd aan de respectieve buitengewone algemene vergaderingen van de partieel te splitsen vennootschap en de verkrijgende vennootschappen, ten minste 6 weken na de neerlegging ter griffie bij de bevoegde ondernemingsrechtbank van Gent, afdeling Dendermonde zoals voorzien in het Wetboek van vennootschappen en verenigingen. De streefdatum voor de goedkeuring van dit splitsingsvoorstel is bepaald op 31 oktober 2022.

Het bestuursorgaan van de partieel te splitsen vennootschap geeft hierbij uitdrukkelijk volmacht aan iedere advocaat van het kantoor Tuerlinckx Tax Lawyers cvba te Antwerpen, onder wie in het bijzonder aan Meester Jan Tuerlinckx, Meester Pieter Willems en Meester Bas Minten met bevoegdheid afzonderlijk op te treden en met recht tot subdelegatie, om de materiële neerlegging van het onderhavige splitsingsvoorstel te verrichten en alle nodige formaliteiten in dit verband – daaronder begrepen het opstellen en ondertekenen van de publicatieformulieren namens de partieel te splitsen vennootschap en de verkrijgende vennootschap – te verrichten.

* * *

Onderhavig voorstel werd opgesteld op 12 augustus 2022 te Sint-Niklaas in 7 originelen, elke versie zijnde gelijkwaardig, waarvan 3 exemplaren bestemd zijn voor de neerlegging ter griffie van de ondernemingsrechtbank van Gent, afdeling Dendermonde, 1 exemplaar zal worden bewaard op de zetel van de partieel te splitsen vennootschap, 2 exemplaren zullen worden bewaard op de zetel van beide verkrijgende vennootschappen overeenkomstig de bepalingen van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen, en het laatste exemplaar is bestemd voor de instrumenterende notaris die de respectieve akten aangaande de met splitsing door oprichting gelijkgestelde verrichting zal verlijden.

Voor de partieel te splitsen vennootschap, Charles Holding

De bestuurder

De heer Marc De Cock