

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

Voor-
behouder
aan het
Belgisch
Staatsblad



24072465

NEERLEGGING TER GRIFFIE VAN DE
ONDERNEMINGSRECHTBANK GENT
afdeling DENDERMONDE

22 APR. 2024

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 : MET SPLITSING GELIJKGESTELDE VERRICHTING ("PARTIELE
SPLITSING") - KAPITAALVERHOOGING - PROCES-VERBAAL VAN DE
VERKRIJGENDE VENNOOTSCHAP**

Op heden, vijftien april tweeduizend vierentwintig.

(...)

Voor Meester Peter VAN MELKEBEKE, notaris te Brussel (eerste kanton), die zijn ambt uitoefent in de
vennootschap "BERQUIN NOTARISSSEN", met zetel te 1000 Brussel, Lloyd Georgelaan 11,

WORDT GEHOUDEN

de buitengewone algemene vergadering van de aandeelhouders van de naamloze vennootschap "HEDIN
CERTIFIED", waarvan de zetel gevestigd is te 9100 Sint-Niklaas, Industriepark-Noord 2, hierna de
"Verkrijgende Vennootschap" of de "Vennootschap" genoemd.

(...)

Agenda:

(...)

Beslissing tot partiële splitsing, overeenkomstig het voormelde splitsingsvoorstel, waarbij de Te Splitsen
Vennootschap, zonder op te houden te bestaan, aan de naamloze vennootschap "HEDIN CERTIFIED",
waarvan de zetel gevestigd is te 9100 Sint-Niklaas, Industriepark-Noord 2, ingeschreven in het
Rechtspersonenregister Gent, afdeling Dendermonde onder het nummer 0740.605.292 een deel van haar
vermogen, te weten de activiteiten met betrekking tot de verkoop van tweedehandswagens, met een
boekhoudkundige waarde van 3.492.065,05 EUR (het "Afgesplitste vermogen") zal overdragen;

(...)

BERAADSLAGING - BESLISSINGEN

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

EERSTE BESLISSING: Verzaking aan opmaak splitsingsverslaggeving.

(...)

TWEEDE BESLISSING: Kennisname van documenten en verslagen

(...)

De conclusies van dit verslag luiden als volgt:

"Overeenkomstig artikelen 7:179 en 7:197 van het WVV, brengen wij hierna aan de buitengewone algemene
vergadering van Vennootschap Hedin Certified NV (hierna genoemd "de Vennootschap") onze conclusie uit in
het kader van onze opdracht als commissaris, waarvoor wij werden aangesteld bij opdrachtbrief van 10 april
2024.

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
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 7:197 WVV hebben wij de hierna beschreven aspecten, zoals deze opgenomen
werden in het ontwerp bijzonder ontwerpverslag van het bestuursorgaan 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.

Bijlagen bij het Belgisch Staatsblad - 10/05/2024 - Annexes du Moniteur belge

Op de laatste blz. van Luik B vermelden : **Voor kant** : Naam en hoedanigheid van de instrumenterende notaris, hetzij van de perso(o)n(en)
bevoegd de rechtspersoon ten aanzien van derden te vertegenwoordigen
Achter kant : Naam en handtekening (dit geldt niet voor akten van het type "Mededelingen").

Tevens concluderen wij dat de voor de inbreng in natura toegepaste waarderingsmethodes leiden tot de waarden van de inbreng en deze ten minste overeenkomen met het aantal en de nominale waarde, of bij gebrek aan een nominale waarde, de fractiewaarde van de tegen de inbreng uit te geven aandelen die in de ontwerpakte wordt vermeld.

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 3.492.065,05, 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 20.652 nieuw volgestorte aandelen van de Vennootschap die worden uitgereikt aan de aandeelhouders van de overgedragen vennootschap. Er wordt geen opleg betaald. De 20.652 nieuwe aandelen zullen van dezelfde aard zijn als de bestaande aandelen.

Inzake de uitgifte van aandelen

Op basis van onze beoordeling van de boekhoudkundige en financiële gegevens opgenomen in het ontwerp bijzonder 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 7:197 en 7:179 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

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

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 ontwerpverslag 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 7:197 en 7:179 WVV in het kader van kapitaalverhoging door inbreng in natura en mag niet voor andere doeleinden worden gebruikt.

Gent, 12 april 2024

De commissaris

PwC Bedrijfsrevisoren BV

Vertegenwoordigd door

Wouter Coppens*

Bedrijfsrevisor

(...)

DERDE BESLISSING: Verzaking aan tussentijdse cijfers

(...)

VIERDE BESLISSING: Eventuele belangrijke wijzigingen in het vermogen.

De aandeelhouders, vertegenwoordigd zoals voormeld, stemmen ermee in, in toepassing van artikel 12:63 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen, dat de bestuursorganen van de bij de partiële splitsing betrokken vennootschappen hen niet op de hoogte stellen van elke belangrijke wijziging die zich in de activa en passiva van het vermogen van de bij de partiële splitsing betrokken vennootschappen hebben voorgedaan tussen de datum van de opstelling van het splitsingsvoorstel en de datum van huidige algemene vergadering.

VIJFDE BESLISSING: Besluit tot partiële splitsing - Overgang onder algemene titel van een deel van het vermogen.

1. Goedkeuring van de partiële splitsing, zonder vereffening, van de Te Splitsen Vennootschap door de Verkrijgende Vennootschap en vermogensovergang

De vergadering keurt voormeld splitsingsvoorstel goed, en betuigt bijgevolg haar instemming met de verrichting waarbij de naamloze vennootschap "HEDIN AUTOMOTIVE ANTWERPEN", voornoemd, zijnde de Te Splitsen Vennootschap, zonder op te houden te bestaan, aan de besloten vennootschap "HEDIN CERTIFIED", zijnde de Verkrijgende Vennootschap, een deel van haar vermogen, te weten de activiteiten met betrekking tot de verkoop van tweedehandswagens, met een boekhoudkundige waarde van 3.492.065,05 EUR (het "Afgesplitste Vermogen") overdraagt.

Door deze verrichting gaat het Afgesplitste Vermogen van de Te Splitsen Vennootschap zonder uitzondering noch voorbehoud onder algemene titel over op de Verkrijgende Vennootschap met ingang vanaf heden.

2. Beschrijving van het Afgesplitste Vermogen

De vergadering verzoekt ondergetekende notaris de hierna volgende samenvattende beschrijving van het Afgesplitste Vermogen vast te stellen.

Het Afgesplitste Vermogen bestaat uit de Overgedragen Activa en de Overgedragen Passiva met betrekking tot de activiteiten inzake de verkoop van tweedehandswagens, zoals gedefinieerd en opgelijst in het splitsingsvoorstel.

Zoals uiteengezet in het splitsingsvoorstel, dient de splitsingsbalans per 31 december 2023 als basis voor de beschrijving en de toewijzing van het Afgesplitste Vermogen.

Voor een meer uitgebreide beschrijving van de actief- en passiefbestanddelen van het Afgesplitste Vermogen van de Te Splitsen Vennootschap dat worden toebedeeld aan de Verkrijgende Vennootschap, verwijst de vergadering naar de verslagen van het bestuursorgaan van de Verkrijgende Vennootschap over de inbreng in natura, opgesteld overeenkomstig artikel 7:179 juncto artikel 7:197 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen, alsook naar het splitsingsvoorstel.

De aandeelhouders, vertegenwoordigd zoals voormeld, stellen ondergetekende notaris vrij van een volledige beschrijving van het Afgesplitste Vermogen in onderhavige akte, daar zij hiervan op de hoogte zijn op grond van andere bestaande documenten, inzonderheid doch niet uitsluitend de voormelde verslagen van het bestuursorgaan en van de commissaris en het splitsingsvoorstel.

Er worden geen onroerende goederen noch zakelijke rechten overgedragen aan de Verkrijgende Vennootschap.

Indien een activa- of passivabestanddeel van de Te Splitsen Vennootschap niet expliciet in het splitsingsvoorstel, de splitsingsbalans of het bijzonder verslag over de inbreng in natura werd toegewezen, of door zijn oorsprong of effectief gebruik, niet kan worden toegewezen aan de overgedragen activiteit (m.n. de activiteiten m.b.t. de verkoop van tweedehandswagens) en dat interpretatie van voormeld voorstel, de splitsingsbalans of het bijzonder verslag over de inbreng in natura geen uitsluitel geeft over de verdeling ervan, zal dit bestanddeel worden beschouwd als zijnde behouden door de Te Splitsen Vennootschap.

3. Vergoeding - Toekenning van nieuwe aandelen - Ruilverhouding

Aan de aandeelhouder van de Te Splitsen Vennootschap, zullen 20.652 volgestorte nieuw uit te geven aandelen op naam van de Verkrijgende Vennootschap worden uitgereikt, op grond van de verhouding zoals uiteengezet in het splitsingsvoorstel.

Aangezien de onderhavige transactie een met splitsing gelijkgesteld verrichting betreft waarbij het Afgesplitste Vermogen overgaat op de Verkrijgende Vennootschap zonder dat de Te Splitsen Vennootschap ophoudt te bestaan, dienen de bestaande aandelen van de Te Splitsen Vennootschap niet te worden geruild voor aandelen in de Verkrijgende Vennootschap.

Er zal geen opleg in geld aan de aandeelhouders van de Te Splitsen Vennootschap worden toegekend.

De 20.652 nieuwe aandelen zullen worden aangereikt aan de enige aandeelhouder van de Te Splitsen Vennootschap.

Zoals uiteengezet in het voormelde splitsingsvoorstel werd het aantal nieuwe aandelen berekend op basis van de boekhoudkundige waarde van het Afgesplitste Vermogen per 31 december 2023, zijnde een totaal bedrag van 3.492.065,05 EUR.

(...)

5. Deelname in het bedrijfsresultaat en bijzondere rechten inzake winstdeelname

Het recht van de nieuwe aandelen om deel te nemen in de resultaten van de Verkrijgende Vennootschap zal een aanvang nemen op 1 januari 2024.

De nieuw uitgegeven aandelen zijn van dezelfde aard en verlenen dezelfde rechten als de bestaande aandelen van de Verkrijgende Vennootschap.

6. Boekhoudkundige en fiscale datum

Alle verrichtingen van de Te Splitsen Vennootschap worden voor wat betreft het Afgesplitste Vermogen vanaf 1 januari 2024 boekhoudkundig en fiscaal geacht verricht te zijn voor rekening van de Verkrijgende Vennootschap.

**7. Juridische datum**

De partiële splitsing door overneming treedt juridisch in werking op heden.

(...)

ZESDE BESLISSING: Kapitaalverhoging - Verdere aanrekening van de waarde van het Afgesplitste Vermogen op andere balansposten.

De vergadering beslist dat, als gevolg van de partiële splitsing door overneming, het kapitaal van de Verkrijgende Vennootschap zal worden verhoogd met 3.226.246,17 EUR om het kapitaal te brengen van 1.779.630,30 EUR op 5.005.876,47 EUR, met uitgifte van 20.652 nieuwe aandelen aan de enige aandeelhouder van de Te Splitsen Vennootschap.

De vergadering beslist dat daarnaast ook enkele andere balansposten van de Verkrijgende Vennootschap zullen verhoogd worden zodat de netto-actiefwaarde van het Afgesplitste Vermogen in de boeken van de Verkrijgende Vennootschap bijkomend wordt toegerekend, als volgt:

(...)

ZEVENDE BESLISSING: Vaststelling van de kapitaalverhoging.

(...)

ACHTSTE BESLISSING: Statutenwijziging.

Teneinde de statuten in overeenstemming te brengen met de beslissingen tot kapitaalverhoging ingevolge de partiële splitsing door overneming, beslist de vergadering artikel 5 van de statuten te vervangen als volgt:

"Het kapitaal bedraagt vijf miljoen vijfduizend achthonderdzesenzeventig euro zevenenveertig cent (€ 5.005.876,47).

Het wordt vertegenwoordigd door negenenveertigduizend zeshonderdvierendertig (49.634) aandelen, zonder vermelding van waarde, die ieder een gelijk deel van het kapitaal vertegenwoordigen."

NEGENDE BESLISSING: Volmacht voor de coördinatie van de statuten.

(...)

TIENDE BESLISSING: Machtiging aan het bestuursorgaan.

(...)

ELFDE BESLISSING: Volmacht voor de vervulling van de formaliteiten.

De vergadering verleent bijzondere volmacht aan Pieter Van den Broeck, Eveline Parisi en Charlotte Vingerhoets, met kantoren gevestigd te Mechelsesteenweg 64B101, 2018 Antwerpen, teneinde de vervulling van de formaliteiten voortvloeiend uit deze akte 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 UITTREKSEL.

(Tegelijk met dit uittreksel werden neergelegd : een uitgifte van het proces-verbaal, het verslag van het bestuursorgaan en het verslag van de commissaris opgesteld overeenkomstig artikel 7:179 juncto artikel 7:197 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen)

(Zal elektronisch worden neergelegd via de statutendatabank : de gecoördineerde tekst van statuten)

Uitgereikt vóór registratie in toepassing van artikel 173, 1°bis van het Wetboek van registratierechten.

Peter VAN MELKEBEKE

Notaris