

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

Voor
behoud
aan h
Belgis
Staats



24076960

ONDERNEMINGSRECHTBANK GENT
afdeling Oudenaarde
Bekstraat 14
9700 Oudenaarde

08 MEI 2024
Griffie

Ondernemingsnr : 0435 910 674

Naam

(voluit) : REAZN BELGIUM

(verkort) :

Rechtsvorm : Naamloze vennootschap

Volledig adres v.d. zetel : Industriezone 14, 9770 Kruisem, België

Onderwerp akte : Neerlegging fusievoorstel

Uittreksel uit het gezamenlijk voorstel tot een fusie door overnemering in toepassing van artikel 12:2 juncto de artikelen 12:24 tot en met 12:35 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen:

De bestuursorganen van respectievelijk REAZN BE (de Overnemende Vennootschap) en REAZN RE (de Over te Nemen Vennootschap) en samen met de Overnemende Vennootschap, de Fuserende Vennootschappen) hebben op 25 april 2024 dit gezamenlijk voorstel tot een fusie door overnemering (het Gezamenlijk Fusievoorstel), overeenkomstig artikel 12:2 juncto de artikelen 12:24 tot en met 12:35 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen (WVV), goedgekeurd.

1. VOORSTEL

REAZN BE en REAZN RE hebben de intentie om een fusie door overnemering te verwezenlijken overeenkomstig artikel 12:2 juncto de artikelen 12:24 tot en met 12:35 WVV, waardoor de Over te Nemen Vennootschap haar gehele vermogen zal overdragen, zowel de rechten als de verplichtingen, door ontbinding zonder vereffening, aan de Overnemende Vennootschap, tegen uitreiking van nieuwe aandelen in het kapitaal van de Overnemende Vennootschap (de Fusie). In dit Gezamenlijk Fusievoorstel worden de voorwaarden van de Fusie uiteengezet, overeenkomstig artikel 12:24 WVV.

Aangezien de bestuursorganen van de Fuserende Vennootschappen het initiatief hebben genomen om de Fusie voor te stellen, verbinden beide bestuursorganen zich er ten opzichte van elkaar toe alles in het werk te stellen om de Fusie uit te voeren onder de in dit Gezamenlijk Fusievoorstel vermelde voorwaarden. Dit Gezamenlijk Fusievoorstel zal ter goedkeuring worden voorgelegd aan de buitengewone algemene vergadering van aandeelhouders van de Over te Nemen Vennootschap en de Overnemende Vennootschap en zal minstens zes (6) weken voor de datum van deze buitengewone algemene vergaderingen door beide Fuserende Vennootschappen ter griffie van de ondernemingsrechtbank Gent, afdeling Oudenaarde, worden neergelegd en vervolgens bekendgemaakt, overeenkomstig artikel 12:24, derde lid, WVV.

Op voorwaarde dat het Gezamenlijk Fusievoorstel door de twee buitengewone algemene vergaderingen van de betrokken Fuserende Vennootschappen op geldige wijze wordt goedgekeurd, stellen de bestuursorganen van de Fuserende Vennootschappen voor de Fusie goed te keuren onder de in dit Gezamenlijk Fusievoorstel uiteengezette voorwaarden, ten gevolge waarvan:

(i) het gehele vermogen, zowel de rechten als de verplichtingen (zowel de activa als de passiva), van REAZN RE onder algemene titel overgaat op REAZN BE, zodat REAZN BE van rechtswege in alle rechten en verplichtingen van REAZN RE treedt;

(ii) nieuwe aandelen worden uitgegeven door REAZN BE aan REAZN GROUP S.A, een vennootschap naar Luxemburgs recht, met zetel te Route d'Arlon 19-21, 8009 Strassen, Luxemburg, ingeschreven in het handels- en ondernemingsregister van Luxembourg onder nummer B119954 (REAZN GROUP), als meerderheidsaandeelhouder van REAZN RE; en

(iii) REAZN RE wordt ontbonden zonder vereffening en derhalve ophoudt te bestaan.

De voorgestelde Fusie kadert binnen een interne optimalisatie van de vennootschapsstructuur van de REAZN groep. In dit verband wenst de REAZN groep, waarvan de Fuserende Vennootschappen deel uitmaken, een hervorming door te voeren van haar groepsstructuur, met het oog op o.m. (i) rationalisatie en

vereenvoudiging van de groepsstructuur op een wijze die gealigneerd is met de toekomstvisie van de REAZN groep en (ii) het samenbrengen van operationele activiteiten en vastgoed dat enkel door REAZN BE gebruikt wordt, teneinde zo te komen tot een efficiëntere organisatie en aanwending van het vastgoed.

De voorgestelde Fusie zal bovendien resulteren in o.a.:

- i. een sterkere kapitaalspositie en eigen vermogenswaarde van de Overnemende Vennootschap;
- ii. een consolidatie van de resultaten van de Overnemende Vennootschap en de Over te Nemen Vennootschap en een integratie van de jaarrekening (minder wettelijke formaliteiten en rapporteringsverplichtingen);
- iii. een vermindering van de corporate housekeeping formaliteiten.

2. VERMELDINGEN VOORGESCHREVEN DOOR HET WETBOEK VAN VENNOOTSCHAPPEN EN VERENIGINGEN

2.1. De rechtsvorm, de naam, het voorwerp en de zetel van de Fuserende Vennootschappen (artikel 12:24, 1° WVV)

2.1.1. Overnemende Vennootschap

De Overnemende Vennootschap is de naamloze vennootschap REAZN BE, waarvan de zetel gevestigd is te Industriezone 14, 9770 Kruisem (België).

Zij is ingeschreven in het rechtspersonenregister van Gent, afdeling Oudenaarde, met btw-nummer BE 0435.910.674.

De Overnemende Vennootschap heeft tot voorwerp, in overeenstemming met artikel 3 van haar statuten:

“De vennootschap heeft als voorwerp:

- Recyclage van zink, zinklegeringen en andere metalen;
- Groot- en kleinhandel in producten van de non-ferrometaalnijverheid, recuperatie- en afvalproducten, metallurgische en industriële producten.

De vennootschap zal in het algemeen alle commerciële, industriële, financiële, roerende of onroerende handelingen mogen verrichten in rechtstreeks of onrechtstreeks verband met haar voorwerp of welke van aard zouden zijn het bereiken ervan geheel of ten dele te vergemakkelijken.”

De naam, de rechtsvorm en de zetel van REAZN BE worden niet gewijzigd in het kader van de Fusie.

Het voorwerp van REAZN BE zal worden gewijzigd in het kader van de Fusie teneinde de activiteiten van REAZN RE over te nemen en zal na de Fusie als volgt luiden (de toevoegingen en aanpassingen zijn opgenomen in het vet):

“De vennootschap heeft als voorwerp, zowel in België als in het buitenland, voor eigen rekening of voor rekening van derden, of door deelname van dezen:

- Recyclage van zink, zinklegeringen en andere metalen;
- Groot- en kleinhandel in producten van de non-ferrometaalnijverheid, recuperatie- en afvalproducten, metallurgische en industriële producten;
- de promotie van gebouwen waaronder villa's, huizen, flatgebouwen, industriële en nijverheidsgebouwen, bij middel van aankoop, verkoop, ruiling, constructie, verpachting lotisering, uitbating en beheer van onroerende goederen evenals alle immobiliaire operaties van om het even welke aard of ermede verband houdende handelingen en projectontwikkelingen. Het verrichten van alle adviezen in bovenvermelde activiteiten;
- het verkavelen en bouwrijp maken van gronden;
- het doen oprichten of doen bouwen van alle welkdanige gebouwen of bouwwerken;
- het laten uitvoeren van alle bouwwerkzaamheden door aannemers en de coördinatie van deze werkzaamheden;
- de aan- en verkoop van alle onroerende goederen;
- het verlenen of aangaan van erfpachten, opstalrechten en zakelijke rechten en het vestigen of afsluiten van huurovereenkomsten van alle aard op alle mogelijke onroerende goederen;
- het geven van adviezen en leveren van diensten op het vlak van rendementsstudies, in het domein van vastgoedontwikkeling en renovatieprojecten;
- alle studies en operaties met betrekking tot alle onroerende goederen en rechten en tot alle roerende goederen en rechten welke daaruit voortvloeien, zoals de aankoop, de bouw, de verbouwing, de renovatie, de aanpassing, de huur en onderhuur, de ruiling, de verkoop en, in het algemeen, alle operaties die rechtstreeks of onrechtstreeks betrekking hebben op het beheer of op het productief maken, voor zichzelf of voor anderen van alle bebouwde of onbebouwde onroerende eigendommen;
- het inrichten van winkelruimtes in de meest ruime zin van het woord, zowel voor eigen rekening als voor rekening van derden. Dit omvat onder meer de planning en conceptie van zulke inrichtingen, evenals de

uitvoering van de nodige werkzaamheden daartoe, alsook de aankoop en verkoop van de benodigde materialen en goederen;

- de samenstelling en het beheer van een onroerend vermogen en de huurfinanciering van onroerende goederen aan derden, het verwerven door aankoop of anderszins, het verkopen, het ruilen, het bouwen, het verbouwen, het verbeteren, het uitrusten, het inrichten, het aanpassen, het verfraaien, het onderhouden, het herstellen, het verhuren, het laten gebruiken op alle mogelijke wijzen, het huren, het beheren, het verkavelen, het prospecteren en het uitbaten van onroerende goederen, alsmede alle handelingen die rechtstreeks of onrechtstreeks met deze activiteiten in verband staan en die van aard zijn de uitbreiding en 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;

- het optreden als tussenpersoon bij de aankoop, verkoop en verhuring van roerende en onroerende goederen en bij de overname van handelszaken, alsmede alle activiteiten die behoren tot deze van een immobiliënkantoor;

- het beheer (syndic) van alle onroerende goederen;

- het optreden als commissionair, tussenpersoon, zowel voor eigen rekening als voor rekening van derden bij alle commerciële activiteiten;

- alle financiële en beheersverrichtingen met betrekking tot eigen roerend vermogen en met betrekking tot onroerend vermogen, onder meer, krediet en financiering, belegging van eigen roerend vermogen en van onroerend vermogen, het nemen van participaties in nieuwe en bestaande vennootschappen, beheren van eigen roerend en van onroerend vermogen, hypotheaire en andere borgstelling, commissie- en delcredereverrichtingen, het toestaan van leningen en kredietopeningen aan vennootschappen of particulieren, voor zover dit alles wettelijk is toegelaten. De vennootschap mag geenszins aan vermogensbeheer of beleggingsadvies doen als bedoeld in de wetten en koninklijke besluiten op de financiële transacties en de financiële markten en over het vermogensbeheer en het beleggingsadvies;

- een patrimonium bestaande uit eigen roerende en onroerende goederen te verwerven, te behouden, in de ruimste zin van het woord te beheren en oordeelkundig uit te breiden. Binnen dit kader mag de vennootschap overgaan tot het aankopen, verkopen, bouwen, verbouwen, uitrusten, opschikken, herstellen, valoriseren, huren, verhuren, onderverhuren of in pand nemen, maar ook eventueel verkopen van alle roerende en onroerende goederen, al dan niet gemeubeld;

- het stellen van persoonlijke of zakelijke borgen in het voordeel van derden;

- het nemen van participaties onder welke vorm ook, in alle bestaande en op te richten vennootschappen en ondernemingen, het beheren en valoriseren van eigen roerende waarden en participaties, het verlenen van financiële en andere bijstand aan de vennootschappen en ondernemingen waarin ze belangen heeft;

- het optreden als bestuurder of vereffenaar in andere vennootschappen;

- elke dienstverlening op het gebied van management, het beheer en het bestuur van en alle adviesverlening aan bedrijven, personen en vennootschappen;

- Het ontwikkelen, kopen, verkopen, in licentie nemen of geven van octrooien, knowhow en aanverwante immateriële duurzame activa;

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

- Het onderzoek, de ontwikkeling, de vervaardiging of commercialisering van nieuwe producten, nieuwe vormen van technologie en hun toepassingen.

De vennootschap mag alle leningen en kredietopeningen aangaan en waarborgen, zelfs zakelijke, verlenen voor leningen of kredietopeningen toegestaan aan derden. De vennootschap mag door middel van inbreng, versmelting, inschrijving of op om het even welke andere wijze deelnemen aan alle ondernemingen, verenigingen of vennootschappen die eenzelfde, gelijksoortig of bijhorend voorwerp nastreven.

De vennootschap mag haar voorwerp verwezenlijken zo in België als in het vreemde op gelijk welke wijze en volgens de modaliteiten die haar het best voorkomen.

De vennootschap zal in het algemeen alle commerciële, industriële, financiële, roerende of onroerende handelingen mogen verrichten in rechtstreeks of onrechtstreeks verband met haar voorwerp of welke van aard zouden zijn het bereiken ervan geheel of ten dele te vergemakkelijken.

De activiteiten welke voorafgaandelijk een vergunning en/of erkenning nodig hebben, zullen slechts uitgeoefend worden voor zover die vergunningen en erkenningen behaald worden."

2.1.2. Over te Nemen Vennootschap

De Over te Nemen Vennootschap is de naamloze vennootschap REAZN RE, waarvan de zetel gevestigd is te Industriezone 18, 9770 Kruisem (België).

Zij is ingeschreven in het rechtspersonenregister van Gent, afdeling Brugge, met btw-nummer BE 0760.469.706.

De Over te Nemen Vennootschap heeft tot voorwerp, in overeenstemming met artikel 3 van haar statuten:

"De vennootschap heeft tot voorwerp, zowel in België als in het buitenland, voor eigen rekening of voor rekening van derden, of door deelname van dezen:

- de promotie van gebouwen waaronder villa's, huizen, flatgebouwen, industriële en nijverheidsgebouwen, bij middel van aankoop, verkoop, ruiling, constructie, verpachting lotisering, uitbating en beheer van onroerende goederen evenals alle immobiliaire operaties van om het even welke aard of ermede verband

houdende handelingen en projectontwikkelingen. Het verrichten van alle adviezen in bovenvermelde activiteiten;

- het verkavelen en bouwrijp maken van gronden;
- het doen oprichten of doen bouwen van alle welkdanige gebouwen of bouwwerken;
- het laten uitvoeren van alle bouwwerkzaamheden door aannemers en de coördinatie van deze werkzaamheden;
- de aan- en verkoop van alle onroerende goederen;
- het verlenen of aangaan van erfpachten, opstalrechten en zakelijke rechten en het vestigen of afsluiten van huurovereenkomsten van alle aard op alle mogelijke onroerende goederen;
- het geven van adviezen en leveren van diensten op het vlak van rendementsstudies, in het domein van vastgoedontwikkeling en renovatieprojecten;
- alle studies en operaties met betrekking tot alle onroerende goederen en rechten en tot alle roerende goederen en rechten welke daaruit voortvloeien, zoals de aankoop, de bouw, de verbouwing, de renovatie, de aanpassing, de huur en onderhuur, de ruiling, de verkoop en, in het algemeen, alle operaties die rechtstreeks of onrechtstreeks betrekking hebben op het beheer of op het productief maken, voor zichzelf of voor anderen van alle bebouwde of onbebouwde onroerende eigendommen;
- het inrichten van winkelruimtes in de meest ruime zin van het woord, zowel voor eigen rekening als voor rekening van derden. Dit omvat onder meer de planning en conceptie van zulke inrichtingen, evenals de uitvoering van de nodige werkzaamheden daartoe, alsook de aankoop en verkoop van de benodigde materialen en goederen;
- de samenstelling en het beheer van een onroerend vermogen en de huurfinanciering van onroerende goederen aan derden, het verwerven door aankoop of anderszins, het verkopen, het ruilen, het bouwen, het verbouwen, het verbeteren, het uitrusten, het inrichten, het aanpassen, het verfraaien, het onderhouden, het herstellen, het verhuren, het laten gebruiken op alle mogelijke wijzen, het huren, het beheren, het verkavelen, het prospecteren en het uitbaten van onroerende goederen, alsmede alle handelingen die rechtstreeks of onrechtstreeks met deze activiteiten in verband staan en die van aard zijn de uitbreiding en 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;
- het optreden als tussenpersoon bij de aankoop, verkoop en verhuring van roerende en onroerende goederen en bij de overname van handelszaken, alsmede alle activiteiten die behoren tot deze van een immobiliënkantoor;
- het beheer (syndic) van alle onroerende goederen;
- het optreden als commissionair, tussenpersoon, zowel voor eigen rekening als voor rekening van derden bij alle commerciële activiteiten;
- alle financiële en beheersverrichtingen met betrekking tot eigen roerend vermogen en met betrekking tot onroerend vermogen, onder meer, krediet en financiering, belegging van eigen roerend vermogen en van onroerend vermogen, het nemen van participaties in nieuwe en bestaande vennootschappen, beheren van eigen roerend en van onroerend vermogen, hypothecaire en andere borgstelling, commissie- en delcredereverrichtingen, het toestaan van leningen en kredietopeningen aan vennootschappen of particulieren, voor zover dit alles wettelijk is toegelaten. De vennootschap mag geenszins aan vermogensbeheer of beleggingsadvies doen als bedoeld in de wetten en koninklijke besluiten op de financiële transacties en de financiële markten en over het vermogensbeheer en het beleggingsadvies:
- een patrimonium bestaande uit eigen roerende en onroerende goederen te verwerven, te behouden, in de ruimste zin van het woord te beheren en oordeelkundig uit te breiden. Binnen dit kader mag de vennootschap overgaan tot het aankopen, verkopen, bouwen, verbouwen, uitrusten, opschikken, herstellen, valoriseren, huren, verhuren, onderverhuren of in pand nemen, maar ook eventueel verkopen van alle roerende en onroerende goederen, al dan niet gemeubeld;
- het stellen van persoonlijke of zakelijke borgen in het voordeel van derden;
- het nemen van participaties onder welke vorm ook, in alle bestaande en op te richten vennootschappen en ondernemingen, het beheren en valoriseren van eigen roerende waarden en participaties, het verlenen van financiële en andere bijstand aan de vennootschappen en ondernemingen waarin ze belangen heeft;
- het optreden als bestuurder of vereffenaar in andere vennootschappen;
- elke dienstverlening op het gebied van management, het beheer en het bestuur van en alle adviesverlening aan bedrijven, personen en vennootschappen;
- Het ontwikkelen, kopen, verkopen, in licentie nemen of geven van octrooien, knowhow en aanverwante immateriële duurzame activa;
- De aan- en verkoop, in- en uitvoer, commissiehandel en vertegenwoordiging van om het even welke goederen, in 't kort tussenpersoon in de handel;
- Het onderzoek, de ontwikkeling, de vervaardiging of commercialisering van nieuwe producten, nieuwe vormen van technologie en hun toepassingen.

De vennootschap mag alle leningen en kredietopeningen aangaan en waarborgen, zelfs zakelijke, verlenen voor leningen of kredietopeningen toegestaan aan derden. De vennootschap mag door middel van inbreng, versmelting, inschrijving of op om het even welke andere wijze deelnemen aan alle ondernemingen, verenigingen of vennootschappen die eenzelfde, gelijksoortig of bijhorend voorwerp nastreven.

De vennootschap mag haar voorwerp verwezenlijken zo in België als in het vreemde op gelijk welke wijze en volgens de modaliteiten die haar het best voorkomen.

De vennootschap zal in het algemeen alle commerciële, industriële, financiële, roerende of onroerende handelingen mogen verrichten in rechtstreeks of onrechtstreeks verband met haar voorwerp of welke van aard zouden zijn het bereiken ervan geheel of ten dele te vergemakkelijken.

De activiteiten welke voorafgaandelijk een vergunning en/of erkenning nodig hebben, zullen slechts uitgeoefend worden voor zover die vergunningen en erkenningen behaald worden.”

2.2. De ruilverhouding van de aandelen en, in voorkomend geval, het bedrag van de opleg in geld (art. 12:24, 2° WVV)

2.2.1. Aandelenkapitaal van REAZN BE

Op de datum van dit Gezamenlijk Fusievoorstel bedraagt het geplaatst kapitaal van REAZN BE drie miljoen euro (EUR 3.000.000,00) vertegenwoordigd door vijfhonderdduizend (500.000) aandelen op naam zonder nominale waarde.

2.2.2. Aandelenkapitaal REAZN RE

Op de datum van dit Gezamenlijk Fusievoorstel bedraagt het geplaatst kapitaal van REAZN RE een miljoen vijfhonderd eenenzestigduizend vijfhonderd euro (EUR 1.561.500,00) vertegenwoordigd door vijftientig duizend driehonderdnegentig (25.390) aandelen op naam zonder nominale waarde.

2.2.3. Ruilverhouding en bedrag van de opleg in geld

REAZN GROUP, zal, als meerderheidsaandeelhouder van de Over te Nemen Vennootschap, in ruil voor de overdracht van het gehele vermogen (zowel de rechten als de verplichtingen), van REAZN RE aan REAZN BE die van rechtswege in het kader van deze Fusie plaatsvindt, uitsluitend vergoed worden door de uitreiking van nieuwe aandelen op naam in de Overnemende Vennootschap. Er wordt geen opleg in geld betaald. Overeenkomstig artikel 12:34, §2 WVV vindt geen omwisseling plaats van aandelen van de Overnemende Vennootschap tegen aandelen van de Over te Nemen Vennootschap die worden gehouden door de Overnemende Vennootschap zelf. REAZN BE zal als aandeelhouder van REAZN RE in het kader van de Fusie dus geen nieuwe aandelen in REAZN BE ontvangen.

De voorgestelde ruilverhouding tussen de uit te geven aandelen in het aandelenkapitaal van REAZN BE (als Overnemende Vennootschap) en de aandelen van REAZN RE (als Over te Nemen Vennootschap) bedraagt 10,25 (de Ruilverhouding), hetgeen betekent dat REAZN BE aan REAZN GROUP voor elk aandeel dat REAZN GROUP aanhoudt in REAZN RE 10,25 nieuwe aandelen in REAZN BE zal toekennen.

In totaal zullen 260.240 nieuwe aandelen worden uitgegeven in ruil voor de 25.389 uitgegeven en uitstaande aandelen in REAZN RE die door REAZN GROUP worden aangehouden. Deze 260.240 nieuwe aandelen worden allen aan REAZN GROUP uitgegeven.

In de notariële akte zal worden bepaald dat de uit te geven nieuwe aandelen van dezelfde aard zijn en dezelfde rechten en voordelen genieten als de bestaande aandelen van de Overnemende Vennootschap.

2.3. De wijze waarop de aandelen in de Overnemende Vennootschap worden uitgereikt (art. 12:24, 3° WVV)

Op de datum waarop de respectievelijke algemene vergaderingen van de Fuserende Vennootschappen tot de Fusie zullen besluiten (de Closing Datum), zal REAZN BE voor elk aandeel aangehouden door REAZN GROUP in REAZN RE 10,25 nieuwe aandelen in REAZN BE uitreiken aan REAZN GROUP.

De nieuw uit te geven aandelen in de Overnemende Vennootschap die in het kader van de Fusie worden toegekend aan REAZN GROUP, zijn aandelen op naam en zullen een fractiewaarde hebben van EUR 6 per aandeel.

Op de Closing Datum zullen alle aandelen uitgegeven door REAZN RE niet langer uitstaand zijn en zullen deze van rechtswege komen te vervallen. Het bestuursorgaan van REAZN BE zal in het aandelenregister van de Overnemende Vennootschap de uitreiking van de nieuwe aandelen in REAZN BE, volgend uit de Ruilverhouding (i.e. 10,25) op naam van REAZN GROUP (als voormalige aandeelhouder van REAZN RE), inschrijven, met vermelding van:

“Krachtens de Fusie zal het kapitaal van REAZN BE toenemen met EUR 1.561.500, zodat het kapitaal van EUR 3.000.000,00 naar EUR 4.561.500 wordt gebracht. Het kapitaal zal worden vertegenwoordigd door 760.240 aandelen op naam zonder nominale waarde, die ieder een gelijk deel in het kapitaal vertegenwoordigen, waarvan 760.239 aangehouden worden door REAZN GROUP en 1 door REAZN+ worden aangehouden.”

2.4. De datum vanaf wanneer deze aandelen recht geven op deelname in de winst, evenals elke bijzondere regeling betreffende dit recht (art. 12:24, 4° WVV)

De nieuw uit te geven aandelen in de Overnemende Vennootschap zullen deelnemen in alle bedrijfsresultaten en recht geven op alle uit te keren dividenden, vanaf de datum van juridische inwerkingtreding van de Fusie.

Dienaangaande zullen de bestuursorganen van de Fuserende Vennootschappen voorstellen aan hun respectievelijke buitengewone algemene vergadering om de Fusie vanuit boekhoudkundig perspectief en vanuit het perspectief van de inkomstenbelasting in werking te laten treden op 1 januari 2024 om (00u01).

Er zijn geen bijzondere regelingen betreffende de winstgerechtigheid van de nieuw uit te geven aandelen.

Juridisch gezien neemt de Fusie een ingang op de datum van de respectievelijke buitengewone algemene vergaderingen van de Fuserende Vennootschappen.

2.5. De datum vanaf wanneer de handelingen van de Over te Nemen Vennootschap boekhoudkundig worden geacht te zijn verricht voor rekening van de Overnemende Vennootschap (art. 12:24, 5° WVV)

De financiële gegevens die betrekking hebben op de Over te Nemen Vennootschap zullen per 1 januari 2024 (00u01) in de jaarrekening van de Overnemende Vennootschap worden opgenomen, de datum met ingang waarvan, voor boekhoudkundige doeleinden, alle transacties van de Over te Nemen Vennootschap worden geacht te zijn uitgevoerd namens de Overnemende Vennootschap en als transacties van de Overnemende Vennootschap dienen te worden aangemerkt.

Bijgevolg werd het laatste boekjaar van de Over te Nemen Vennootschap op 31 december 2023 afgesloten.

De in de eerste paragraaf vermelde terugwerkende kracht voor boekhoudkundige doeleinden per 1 januari 2024 zal ook voor doeleinden inzake inkomstenbelasting doorwerken.

2.6. De rechten die de Overnemende Vennootschap toekent aan de aandeelhouders van de Over te Nemen Vennootschap die bijzondere rechten hebben en aan de houders van andere effecten dan aandelen, of de jgens hen voorgestelde maatregelen (art. 12:24, 6° WVV)

Er zijn geen bijzondere rechten verbonden aan de aandelen van de Over te Nemen Vennootschap en er werden geen andere effecten dan aandelen uitgegeven in de Over te Nemen Vennootschap. Bijgevolg zullen geen bijzondere rechten worden toegekend door de Overnemende Vennootschap in het kader van de Fusie.

2.7. Bijzondere bezoldiging voor de commissaris van de Overnemende Vennootschap (art. 12:24, 7° WVV)

De bestuursorganen van de Over te Nemen Vennootschap en de Overnemende Vennootschap zullen aan hun respectievelijke algemene vergadering voorstellen om afstand te doen van de verslaggeving uiteengezet in de artikels 12:25 en 12:26 WVV.

Ingevolge de verzaking aan de verslaggeving voorgeschreven in de artikels 12:25 en 12:26 WVV, dient het bestuursorgaan van de Overnemende Vennootschap evenwel een omstandig schriftelijk verslag op te stellen overeenkomstig artikel 7:197 juncto artikel 7:179 WVV. In dit bijzonder verslag beschrijft het bestuursorgaan van de Overnemende Vennootschap de gevolgen van de verrichting voor de vermogens- en lidmaatschapsrechten van de aandeelhouders, en moet het bestuursorgaan uiteenzetten waarom de Fusie van belang is voor de Overnemende Vennootschap, met een beschrijving van de inbreng in natura en een gemotiveerde waardering daarvan. Het bestuursorgaan van de Overnemende Vennootschap geeft in voorkomend geval ook aan waarom afgeweken wordt van de conclusies van het verslag van de commissaris.

In dit verband dient de commissaris van de Overnemende Vennootschap, zijnde Grant Thornton Bedrijfsrevisoren BV, met zetel te Uitbreidingstraat 72, bus 7, B-2600 Antwerpen, ingeschreven in de Kruispuntbank van Ondernemingen onder het nummer 0439.814.826 (RPR Antwerpen, afdeling Antwerpen), vertegenwoordigd door Elie Janssens, bedrijfsrevisor, een controleverslag op te stellen overeenkomstig artikel 7:197 juncto artikel 7:179 WVV. De commissaris zal vergoed worden voor het opstellen van dit controleverslag.

Aangezien artikel 12:24 WVV enkel de verplichting bevat om de vergoeding van de commissaris op te nemen in het geval de commissaris een verslag cfr. artikel 12:26 WVV zou opstellen, en de bestuursorganen van de Fuserende Vennootschappen aan hun respectievelijke algemene vergadering zullen voorstellen om afstand te doen van de verslaggeving uiteengezet in de artikels 12:25 en 12:26 WVV, waardoor de commissaris geen verslag overeenkomstig artikel 12:26 WVV maar enkel een verslag overeenkomstig artikel 7:197 juncto artikel 7:179 WVV zal opstellen, dient het bedrag van de vergoeding van de commissaris niet in het Gezamenlijk Fusievoorstel te worden opgenomen.

2.8. Ieder bijzonder voordeel toegekend aan de leden van de bestuursorganen van de Fuserende Vennootschappen (art. 12:24, 8° WVV)

Er wordt geen bijzonder voordeel toegekend aan de leden van de bestuursorganen van de Fuseren Vennootschappen.

3. OVERIGE INFORMATIE

3.1. Beschrijving van het in de Overnemende Vennootschap in te brengen onroerend goed & opschortende voorwaarde

De Over te Nemen Vennootschap is volle eigenaar van het onroerend goed gelegen te Industriezone 10, 9770 Kruishoutem, kadastraal bekend onder 45017 Kruisem, afdeling 1, sectie C, nummer 0672 00 V 000 (het Onroerend Goed).

Bodemdecreet

Het in te brengen vermogen van de Over te Nemen Vennootschap omvat (o.a.) zakelijke rechten op het Onroerend Goed, welke gelegen is in het Vlaams Gewest, en waarvan de overdracht in het kader van de Fusie onder de toepassing valt van het decreet van 27 oktober 2006 betreffende de bodemsanering en de bodembescherming (het Bodemdecreet).

Meer bepaald wordt krachtens artikel 2, 18° f) j.° artikel 2, 19° b) van het Bodemdecreet, het opstellen van onderhavig Gezamenlijk Fusievoorstel als overdracht van gronden beschouwd voor doeleinden van het Bodemdecreet, en moeten de formaliteiten ter zake (zoals het afleveren van een bodemattest) nageleefd worden. In het kader daarvan wordt een bodemattest met betrekking tot het Onroerend goed opgevraagd.

De Over te Nemen Vennootschap verklaart nog niet in het bezit te zijn van het bodemattest met betrekking tot de over te dragen zakelijke rechten op het Onroerend Goed. De Overnemende Vennootschap verbindt er zich in dit verband toe te verzaken aan de nietigheidsvordering die ze heeft op grond van het Bodemdecreet.

Opschortende voorwaarde

De Fusie is bijgevolg onderworpen aan de verwezenlijking van de opschortende voorwaarde van het bekomen van een bodemattest van OVAM voor alle zakelijke rechten op het Onroerend Goed aangehouden door de Over te Nemen Vennootschap.

Voormelde opschortende voorwaarde dient vervuld te zijn ten laatste op het ogenblik waarop de buitengewone algemene vergaderingen van de Fuseren Vennootschappen zich uitspreken over de Fusie.

3.2. Asbestinventarisatessen

Materialendecreet

Krachtens artikel 3, §2, 8° van het Decreet van 23 december 2011 betreffende het duurzaam beheer van materiaalkringlopen en afvalstoffen (het Materialendecreet) wordt deze Fusie als een "overdracht" beschouwd voor doeleinden van het Materialendecreet en moeten de formaliteiten ter zake (zoals het afleveren van een asbestinventarisatetest voor de constructies met een risicobouwjaar (d.i. een constructie met bouwjaar 2000 of ouder)) nageleefd worden.

In het kader daarvan werd het asbestinventarisatetest met betrekking tot de constructies met een risicobouwjaar die deel uitmaken van het Onroerend Goed opgevraagd. Een kopie van dit asbestinventarisatetest per 22 april 2024 is gehecht aan dit Fusievoorstel.

3.3. Statutenwijziging

Naar aanleiding van de Fusie zullen de statuten van de Overnemende Vennootschap worden gewijzigd om deze in overeenstemming te brengen met het aantal aandelen en zal ook het voorwerp worden uitgebreid om de activiteiten van de Over te Nemen Vennootschap te omvatten.

3.4. Fiscaal regime van de Fusie

De bestuursorganen van de Fuserende Vennootschappen bevestigen hierbij dat de verrichting beantwoordt aan de vereisten gesteld door (i) de artikelen 2.9.1.0.3., 2.10.1.0.3. en 2.11.1.0.2. van de Vlaamse Codex Fiscaliteit juncto de artikelen 117, §1 en 120, laatste alinea van het Wetboek van Registratierechten (federaal), (ii) het artikel 211, §1 van het Wetboek van Inkomstenbelastingen 1992 en (iii) van de artikelen 11 en artikel 18, §3 van het BTW Wetboek.

3.5. Rechten van de aandeelhouders van de Overnemende Vennootschap en van de Over te Nemen Vennootschap – voorstel tot verzaking aan tussentijdse cijfers en informatie omtrent belangrijke wijzigingen

Overeenkomstig artikel 12:27 WVV moeten de bestuursorganen van de Fuserende Vennootschappen hun respectievelijke buitengewone algemene vergadering, evenals het bestuursorgaan van de andere Fuserende Vennootschap op de hoogte stellen van elke belangrijke wijziging die zich in de activa en passiva van het vermogen heeft voorgedaan tussen de datum van opstelling van het Gezamenlijk Fusievoorstel en de datum van de laatste algemene vergadering die tot de Fusie zal besluiten. De aldus geïnformeerde bestuursorganen dienen hun respectievelijke algemene vergadering van aandeelhouders op de hoogte te stellen van de ontvangen informatie.

Overeenkomstig artikel 12:28, §2, eerste lid, 4° WVV heeft iedere aandeelhouder voorts het recht om uiterlijk één maand voor de datum van de buitengewone algemene vergadering die over de Fusie moet besluiten, op de zetel van de Fuserende Vennootschap kennis te nemen van (onder andere) tussentijdse cijfers omtrent de stand van het vermogen die niet meer dan drie maanden voor de datum van dat Gezamenlijk Fusievoorstel zijn vastgesteld, indien de laatste jaarrekening betrekking heeft op een boekjaar dat meer dan zes maanden voor de datum van het Gezamenlijk Fusievoorstel is afgesloten.

Artikel 12:28, §2, in fine WVV voorziet echter in de mogelijkheid om aan bovenvermeld recht te verzaken waardoor geen tussentijdse cijfers vereist zijn.

De bestuursorganen van de Fuserende Vennootschappen stellen dan ook voor aan de aandeelhouders van de Fuserende Vennootschappen om aan bovenvermelde rechten te verzaken.

3.6. Kosten

De kosten met betrekking tot de Fusie zullen als volgt worden gedragen:

- Indien de Fusie uiteindelijk niet zou worden goedgekeurd, zullen de kosten gelijk worden gedragen door de Overnemende Vennootschap en de Over te Nemen Vennootschap, elk voor de helft.
- Indien de respectievelijke algemene vergaderingen van de Fuserende Vennootschappen de Fusie zouden goedkeuren, zullen de kosten volledig gedragen worden door de Overnemende Vennootschap.

3.7. Diverse bepalingen

Teneinde de Fusie conform de wettelijke en statutaire bepalingen door te voeren, zullen de bestuursorganen van de Fuserende Vennootschappen aan elkaar en aan de respectieve aandeelhouders alle nuttige informatie overmaken en ter kennis brengen op de wijze als voorgeschreven in het WVV en de statuten van de Fuserende Vennootschappen.

3.8. Neerlegging en publicatie

Dit Gezamenlijk Fusievoorstel zal door de bestuursorganen van de Overnemende Vennootschap en de Over te Nemen Vennootschap, of door hun bijzondere gevolmachtigden, overeenkomstig artikel 12:24, lid 3 WVV worden neergelegd op de griffie van de ondernemingsrechtbank Gent, afdeling Oudenaarde en in de Bijlagen bij het Belgisch Staatsblad bij uittreksel worden bekendgemaakt.

De bestuursorganen van de Over te Nemen Vennootschap en de Overnemende Vennootschap verlenen een bijzondere volmacht aan (i) elke bestuurder van de Over te Nemen Vennootschap respectievelijk de Overnemende Vennootschap, (ii) de heer Thomas Bosschem, alsook aan (iii) Véronique Van Eessel, Sofie Van Paesschen, Filip Van Acoleyen, Nicolas Bosschaerts, Brent Mastin en iedere andere advocaat of medewerker van het kantoor Deloitte Legal – Lawyers BV, elk individueel handelend en met recht van indeplaatsstelling, om het Gezamenlijk Fusievoorstel te ondertekenen in naam en voor rekening van de Over te Nemen Vennootschap respectievelijk de Overnemende Vennootschap en teneinde de publicatieformulieren op te stellen, te ondertekenen en neer te leggen voor de Over te Nemen Vennootschap respectievelijk de Overnemende Vennootschap met het oog op de neerlegging en publicatie van het Gezamenlijk Fusievoorstel, en om voor de Over te Nemen Vennootschap respectievelijk de Overnemende Vennootschap, het Gezamenlijk Fusievoorstel neer te leggen bij de griffie van de ondernemingsrechtbank Gent, afdeling Oudenaarde.

3.9. Buitengewone algemene vergadering

De voorgestelde Fusie zal ter goedkeuring worden voorgelegd aan de buitengewone algemene vergadering van de aandeelhouders van de Over te Nemen Vennootschap en de Overnemende Vennootschap, rekening houdende met het feit dat deze vergaderingen ten vroegste zes (6) weken na de neerlegging van dit Gezamenlijk Fusievoorstel op de voormelde griffie kunnen worden gehouden.

De streefdatum voor de goedkeuring van het Gezamenlijk Fusievoorstel door de buitengewone algemene vergaderingen van de Over te Nemen Vennootschap en van de Overnemende Vennootschap is ten laatste op 31 juli 2024.

- Voorstel tot een fusie door overneming in toepassing van artikel 12:2 juncto de artikelen 12:24 tot en met 12:35 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen d.d. 25 april 2024
- Bijlage asbestinventarisatietest per 22 april 2024