



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



24165910

neergelegd/ontvangen op

14 NOV. 2024

ter griffie van de Notarissen te
onder Griffie Accountants & Advisers

Ondernemingsnr : 0430 810 949

Naam

(voluit) : PKF BOFIDI Accountants & Advisers

(verkort) :

Rechtsvorm : Besloten Vennootschap

Volledig adres v.d. zetel : 1000 Brussel - Kantersteen 47

Onderwerp akte : VOORSTEL TOT FUSIE DOOR OVERNEMING

2.VOORAFGAANDE UITEENZETTING

De besloten vennootschap accountantskantoor Corthout Michel & Partners en de besloten vennootschap Taccx Partners (hierna: de "Over Te Nemen Vennootschappen of "Overgenomen Vennootschappen") enerzijds en de besloten vennootschap PKF BOFIDI Accountants & Advisers (hierna: de "Overnemende Vennootschap") anderzijds hebben de intentie om een fusie door overneming door te voeren, waarbij het gehele vermogen, zowel de rechten als de verplichtingen, van de Over Te Nemen Vennootschappen wordt overgedragen aan de Overnemende Vennootschap, overeenkomstig artikel 12:2 en 12:24 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen (hierna: "WVV").

Overeenkomstig artikel 12:24 WVV, werd door de bestuursorganen van de Over Te Nemen Vennootschappen en de Overnemende Vennootschap in gemeenschappelijk overleg het hierna geformuleerde voorstel tot fusie door overneming opgesteld.

De bestuursorganen van de te fuseren vennootschappen verbinden zich jegens elkaar om alles te doen wat in hun macht ligt om een fusie tot stand te brengen tegen de hierna vermelde voorwaarden en leggen hierbij het fusievoorstel vast dat ter goedkeuring zal worden voorgelegd aan de buitengewone algemene vergadering der aandeelhouders van de beide bij de fusie betrokken vennootschappen.

De bestuursorganen van de betrokken vennootschappen verklaren kennis te hebben genomen van de wettelijke verplichting dat voor iedere vennootschap die aan de fusie deelneemt, minstens zes (6) weken vóór de buitengewone algemene vergadering der aandeelhouders die zich over de fusie dient uit te spreken, het fusievoorstel moet worden neergelegd en bekendgemaakt bij uittreksel (of in de vorm van een mededeling, die een hyperlink bevat naar een eigen website) in de Bijlagen bij het Belgisch Staatsblad (artikel 12:24 WVV).

De bestuursorganen van de bij de fusie betrokken vennootschappen zijn van oordeel dat de geplande fusie voordelig is zowel vanuit economisch als financieel oogpunt gelet op, onder meer, de volgende zakelijke overwegingen:

- Al de bij de fusie betrokken vennootschappen hebben grotendeels gelijkaardige activiteiten, waardoor het aanhouden van drie aparte vennootschappen niet langer wenselijk noch noodzakelijk is. De fusie laat toe om de kosten per juridische entiteit te verminderen en bij te dragen tot de harmonisatie en de standaardisering van de operationele structuur en de beheersstructuur;

- De voorgenomen fusie zal bijdragen tot schaalvoordelen en een betere concurrentiepositie van de overnemende vennootschap, PKF BOFIDI Accountants & Advisers BV;

- Door de fusie zullen de activiteiten gecentraliseerd worden in één vennootschap, met name PKF BOFIDI Accountants & Advisers BV, en zo op een meer efficiënte en transparante wijze kunnen worden uitgeoefend;

- De fusie draagt daarnaast bij tot het deugdelijk bestuur door de bestaande structuur te vereenvoudigen en op die manier de economische efficiëntie te vergroten en de transparantie en eenvoud van het bestuursmodel te bevorderen, hetgeen zowel de aandeelhouders als andere betrokken partijen ten goede komt.

De voorgenomen verrichting beantwoordt dan ook aan rechtmatige behoeften van economische en financiële aard en heeft voormelde zakelijke overwegingen als hoofddoel.

3.RECHTSVORM – NAAM – VOORWERP – ZETEL VAN DE TE FUSEREN VENNOOTSCHAPPEN

4.De Overnemende Vennootschap

Op de laatste biz. van Luk 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").

PKF BOFIDI Accountants & Advisers, besloten vennootschap met zetel gelegen te Kantersteen 47, 1000 Brussel.

De vennootschap is ingeschreven in het rechtspersonenregister van Brussel (Nederlandstalig) onder het nummer 0430.810.949.

De vennootschap heeft overeenkomstig artikel 3 van haar statuten de volgende voorwerpsomschrijving:

"De vennootschap heeft tot voorwerp de werkzaamheden van een gecertificeerd accountant, gecertificeerd belastingadviseur, accountant of fiscaal accountant, evenals het uitoefenen van alle met deze hoedanigheid verenigbare activiteiten. De vennootschap verwezenlijkt haar voorwerp door middel van een vertegenwoordiger, natuurlijke persoon, ingeschreven in het openbaar register, hetzij alleen, hetzij met anderen met wie hij zich mag associëren overeenkomstig de deontologische, wettelijke en reglementaire bepalingen eigen aan het Instituut waarvan hij deel uitmaakt. Zij oefent tevens alle aanverwante activiteiten uit die verenigbaar zijn met het beroep, voor zover toegelaten door de deontologische en wettelijke beginselen en de reglementen van het Instituut waarvan die persoon deel van uitmaakt, zoals:

- juridische dienstverlening die verband houden met de werkzaamheden van de beroepsbeoefenaar;
- het verstrekken van adviezen in statistische, economische, financiële en administratieve aangelegenheden;
- het uitvoeren van allerlei studies en werkzaamheden dienaangaande, met uitzondering van beleggingsadvies en de activiteiten waarvoor een bijkomende erkenning vereist is en/of die door de wet voorbehouden zijn aan andere beroepen;
- het verstrekken van advies en bijstand over de sociale wetgeving, loonberekeningen of het verlenen van bijstand bij het vervullen van bepaalde sociaalrechtelijke formaliteiten; activiteiten van juridische en economische aard die verenigbaar zijn met de deontologie van het beroep;
- uitoefening van activiteiten van syndicus;
- vereffenaar van andere vennootschappen; en
- het uitoefenen van bestuursmandaten bij andere rechtspersonen die zijn ingeschreven in het openbaar register van het Instituut. De vennootschap kan enkel deelnemingen bezitten in andere vennootschappen of rechtspersonen, waarvan het voorwerp en de activiteiten niet onverenigbaar zijn met de uitoefening van haar beroepsactiviteiten. Zij kan binnen de wettelijke en deontologische grenzen, hetzij alleen, hetzij met anderen, rechtstreeks of onrechtstreeks, en uitsluitend voor eigen rekening, alle roerende, onroerende of financiële handelingen verrichten die rechtstreeks of onrechtstreeks in verband staan met haar voorwerp of die van aard zijn om geheel of gedeeltelijk de verwezenlijking van dit voorwerp rechtstreeks of onrechtstreeks te bevorderen. De vennootschap kan haar geldmiddelen beleggen in roerende of onroerende goederen, met uitsluiting van iedere activiteit die onverenigbaar is met het beroep. De vennootschap zal haar beroepsactiviteit uitoefenen overeenkomstig het wettelijk, reglementair en normatief kader dat op haar van toepassing is. De vennootschap kan in ondergeschikte orde als voorwerp hebben het ontwikkelen, ontwerpen, kopen, verkopen, huren of verhuren, in licentie nemen of geven van eender welk intellectueel recht, zoals – doch niet beperkt tot – merken, tekeningen, logo's, octrooien, patenten, knowhow, expertise of enig andere immateriële vaste activa, ter vergemakkelijking van de uitvoering van haar voorwerp."

Het bestuursorgaan van deze vennootschap is als volgt samengesteld:

De heer Aleksandr Natanelov (Gedelegeerd) bestuurder
 De commanditaire vennootschap M.C.&I, vast vertegenwoordigd door de heer Johan Peeters
 Bestuurder
 De heer Wim De Meulemeester Bestuurder
 De heer Bram Rombouts Bestuurder
 De heer Stijn Schalck Bestuurder
 De heer Dieter van Lancker Bestuurder
 De heer Dirk Saman Bestuurder
 De heer Gunther Jacobs Bestuurder
 De heer Werner Van Hooghten Bestuurder
 De heer Christophe Van Olmen Bestuurder
 De heer Toon Vanhaeren Bestuurder
 De heer Jeroen Vandewalle Bestuurder
 Mevrouw Heleen Vandekerckhove Bestuurder
 Mevrouw Tania Dries Bestuurder
 De heer Joost Vandecruys Bestuurder
 De heer Mark Van den Wouwer Bestuurder
 De heer Michel Corthout Bestuurder

Zij wordt hierna "PKF BOFIDI Accountants & Advisers" of de "Overnemende Vennootschap" genoemd.

5.De Eerste Over te Nemen Vennootschap

Accountantskantoor Corthout Michel & Partners, besloten vennootschap met zetel gelegen te L. Carréstraat(HAL) 9/1, 2220 Heist-op-den-Berg.

De vennootschap is ingeschreven in het rechtspersonenregister van Antwerpen, afdeling Mechelen onder het nummer 0478.222.272.

De vennootschap heeft overeenkomstig artikel 3 van haar statuten de volgende voorwerpomschrijving:

"De vennootschap heeft tot voorwerp de burgerlijke werkzaamheden van accountant en van belastingconsulent uit te oefenen, zoals omschreven in de artikelen 34 en 38 van de wet van 22 april 1999 betreffende de boekhoudkundige en fiscale beroepen, evenals het uitoefenen van alle hiermee verenigbare activiteiten. Behoren met name tot de werkzaamheden van de accountant: 1. Het nazien en corrigeren van alle boekhoudstukken; 2. Zowel privé als gerechtelijke expertise, met betrekking tot de boekhoudkundige organisatie van ondernemingen, alsook de analyse met boekhoudtechnische procédés, van de positie en werking van ondernemingen vanuit het oogpunt van hun kredietwaardigheid, hun rentabiliteit en risico's; 3. het organiseren van boekhoudkundige en administratieve diensten bij ondernemingen en het verstrekken van advies inzake boekhoudkundige en administratieve organisatie bij ondernemingen; 4. het organiseren en voeren van de boekhouding van derden; 5. het verstrekken van advies in alle belastingaangelegenheden, het bijstaan van belastingplichtigen bij de nakoming van hun fiscale verplichtingen en het vertegenwoordigen van belastingplichtigen, uitgezonderd het vertegenwoordigen van ondernemingen waarin hij de opdrachten zoals bedoeld in nr. 60 of waarin hij de opdrachten zoals bedoeld in artikel 166 van het Wetboek van vennootschappen, verricht; 6. het uitvoeren van andere opdrachten dan deze bedoeld in de nummers 1° tot 5° en waarvan de uitvoering hem bij of de krachtens de wet is voorbehouden. Behoren met name tot de functie van belastingconsulent: 1. het verstrekken van advies in alle belastingaangelegenheden; 2. het bijstaan van belastingplichtigen bij de nakoming van hun fiscale verplichtingen; 3. het vertegenwoordigen van belastingplichtigen. De vennootschap mag alle opdrachten uitvoeren die krachtens het Wetboek van vennootschappen en bijzondere wetten toevertrouwd kunnen worden aan de accountant die is ingeschreven op de deellijst van de externe accountants. De vennootschap mag alle verrichtingen doen die rechtstreeks of onrechtstreeks verband houden met het doel van de vennootschap voor zover die verrichtingen niet verboden zijn krachtens de wet van 22 april 1999 of de uitvoeringsbesluiten en voor zover zij in overeenstemming zijn met de plichtenleer die geldt voor het beroep van accountant of van belastingconsulent. Zij mag haar doel zowel in België als in het buitenland verwezenlijken, onder voorbehoud van internationale bepalingen ter zake. Zij mag elke activiteit die rechtstreeks of onrechtstreeks met haar doel verband houdt uitoefenen, voor zover die verenigbaar is met de hoedanigheid van accountant of van belastingconsulent. Zij mag rechtstreeks of onrechtstreeks via inbreng, fusie, inschrijving of iedere andere manier, geen deelnemingen bezitten in andere vennootschappen dan van uitsluitend professionele aard. Alvorens haar doel te verwezenlijken, is de vennootschap ertoe gehouden de hoedanigheid van accountant en belastingconsulent aan het Instituut van de Accountants en de Belastingconsulenten te vragen en moet zij die hoedanigheid van het Instituut hebben verkregen."

Het bestuursorgaan van deze vennootschap is als volgt samengesteld:

De heer Michel Corthout	Bestuurder
M.C.&I. CommV, vast vertegenwoordigd door de heer Johan Peeters	Bestuurder
Accounting Arts BV, vast vertegenwoordigd door de heer Joost Vandecruys	Bestuurder

Zij wordt hierna "accountantskantoor Corthout Michel & Partners" of de "Eerste Over Te Nemen Vennootschap" genoemd.

6. De Tweede Over Te Nemen Vennootschap

Taccx Partners, besloten vennootschap met zetel gelegen te Welkomstraat 165, 2160 Wommelgem.

De vennootschap is ingeschreven in het rechtspersonenregister van Antwerpen, afdeling Antwerpen onder het nummer 0443.850.719.

De vennootschap heeft overeenkomstig artikel 3 van haar statuten de volgende voorwerpomschrijving:

"De vennootschap heeft tot voorwerp de burgerlijke werkzaamheden van accountant en van belastingconsulent uit te oefenen, zoals omschreven in de artikelen 34 en 38 van de wet van tweeëntwintig april negentienhonderd negenennegentig betreffende de boekhoudkundige en fiscale beroepen, evenals het uitoefenen van alle hiermee verenigbare activiteiten. Naargelang hun aard, worden deze activiteiten uitgeoefend door of onder de effectieve leiding van natuurlijke personen die de hoedanigheid hebben van accountant of van belastingconsulent, of die de hoedanigheid hebben van een van de personen zoals vermeld in artikel 6 § 1, 7°, derde alinea van het Koninklijk Besluit van 4 mei 1999 betreffende het Instituut van de Accountants en de Belastingconsulenten, die hen zou toelaten deze activiteiten in eigen naam uit te oefenen, overeenkomstig de wet van 22 april 1999 met betrekking tot de boekhoudkundige en fiscale beroepen. Behoren met name tot de activiteiten van de accountant:

1° het nazien en corrigeren van alle boekhoudstukken;

2° zowel privé- als gerechtelijke expertise, met betrekking tot de boekhoudkundige organisatie van ondernemingen alsook de analyse met boekhoudtechnische procedés, van de positie en werking van ondernemingen vanuit het oogpunt van hun kredietwaardigheid, rentabiliteit en risico's;

3° het organiseren van boekhoudkundige en administratieve diensten bij ondernemingen en het verstrekken van advies inzake boekhoudkundige en administratieve organisatie bij ondernemingen;

4° het organiseren en voeren van de boekhouding van derden;

5° het verstrekken van advies in alle belastingaangelegenheden, het bijstaan van belastingplichtigen bij de nakoming van hun fiscale verplichtingen en het vertegenwoordigen van belastingplichtigen, uitgezonderd het vertegenwoordigen van ondernemingen waarin hij de opdrachten zoals bedoeld in nr. 6° of waarin hij de opdrachten zoals bedoeld in artikel 166 van het Wetboek van vennootschappen, verricht; 6° het uitvoeren van andere opdrachten dan deze bedoeld in de nummers 1° tot 5° en waarvan de uitvoering hem bij of krachtens de wet is voorbehouden. Behoren met name tot de activiteiten van de belastingconsulent:

1° het verstrekken van advies in alle belastingaangelegenheden;

2° het bijstaan van belastingplichtigen bij de nakoming van hun fiscale verplichtingen;

3° het vertegenwoordigen van belastingplichtigen. Behoort onder meer tot de verenigbare activiteiten:

- de juridische dienstverlening in verband met de werkzaamheden van accountant of belastingconsulent, voor zover dit niet geschiedt als hoofdwerkzaamheid of voor zover dit door zijn aard een onderdeel uitmaakt van de uitoefening van de werkzaamheden van accountant of belastingconsulent;

- het verstrekken van adviezen, raadplegingen in statistische, economische, financiële en administratieve aangelegenheden, en het uitvoeren van allerlei studies en werkzaamheden dienaangaande, met uitzondering van beleggingsadvies en de activiteiten waarvoor een bijkomende erkenning vereist is en/of die door de wet voorbehouden zijn aan andere beroepen;

- het verstrekken van advies over de sociale wetgeving, loonberekeningen of het verlenen van bijstand bij het vervullen van bepaalde sociaalrechtelijke formaliteiten, voor zover deze een aanvullende en bijkomstige activiteit is die niet het voorwerp uitmaakt van een afzonderlijke facturatie. De vennootschap mag tevens alle opdrachten uitvoeren die krachtens het Wetboek van vennootschappen en bijzondere wetten toevertrouwd kunnen worden aan de accountant die is ingeschreven op de deellijst van de externe accountants. Zij mag eveneens, onder de voorwaarden bepaald door de toepasselijke wetgeving, elke verrichting die van aard is de verwezenlijking van haar voorwerp te bevorderen en telkens in overeenstemming is met de plichtenleer die geldt voor het beroep van accountant en van belastingconsulent, tot stand brengen. De vennootschap mag, in ondergeschikte orde aan de bovenvermelde werkzaamheden van accountant en belastingconsulent, een eigen roerend en onroerend vermogen aanleggen en beheren en alle handelingen stellen die hiermee rechtstreeks of onrechtstreeks verband houden en die van die aard zijn de opbrengst van deze onroerende en roerende goederen te bevorderen, voor zover deze handelingen niet in strijd zijn met de deontologie van de accountant en belastingconsulent. Zij mag haar onroerende goederen in hypotheek stellen en mag borgstelling verlenen voor alle leningen, kredietopeningen en andere verrichtingen zowel voor haarzelf als voor alle derden, met uitzondering van de cliënten. Zij mag aan wie ook, met uitzondering van de cliënten, leningen toestaan, en (hypothecaire) waarborgen verlenen. Zij mag haar voorwerp zowel in België als in het buitenland verwezenlijken, onder voorbehoud van internationale bepalingen ter zake. Zij mag rechtstreeks of onrechtstreeks via inbreng, fusie, inschrijving of iedere andere manier, geen deelnemingen bezitten in andere rechtspersonen dan:

- vennootschappen erkend door het Instituut van de Accountants en de Belastingconsulenten;

- rechtspersonen die lid zijn van het Instituut van de Bedrijfsrevisoren of auditkantoren zoals bedoeld in artikel 2 van de wet van 22 juli 1953 houdende oprichting van een Instituut van de Bedrijfsrevisoren en organisatie van het publiek toezicht op het beroep van bedrijfsrevisor;

- rechtspersonen die lid zijn van het Beroepsinstituut van erkende boekhouders en fiscalisten, of rechtspersonen zoals bedoeld in artikel 8, 9 en 10 van het koninklijk besluit van 15 februari 2005 betreffende de uitoefening van het beroep van erkend boekhouder en erkend boekhouderfiscalist in het kader van een rechtspersoon. Zij mag zonder de voorafgaande en steeds herroepbare toelating van het Instituut geen taak van bestuurder uitoefenen in handelsvennootschappen of vennootschappen met handelsvorm, andere dan die in het voorafgaande lid zijn opgesomd, tenzij zij door een rechtbank hiermee wordt belast."

Het bestuursorgaan van deze vennootschap is als volgt samengesteld:

JUBIRENT BV, vast vertegenwoordigd door de heer Mark Van den Wouwer	Bestuurder
GHE CONSULT BV, vast vertegenwoordigd door de heer Gilles Heirman	Bestuurder
Accounting Arts BV, vast vertegenwoordigd door de heer Joost Vandecruys	Bestuurder
LOVAN BV, vast vertegenwoordigd door de heer Yannick Van de Wouwer	Bestuurder
Portal Business Solutions, vast vertegenwoordigd door mevrouw Hanne Barbé	Bestuurder

Zij wordt hierna "Taccx Partners" of de "Tweede Over Te Nemen Vennootschap" genoemd.

7. RUILVERHOUDING – OPLEG IN GELD – WIJZE VAN UITREIKING

De bestuursorganen van de bij de fusie betrokken vennootschappen hebben de waarderingmethode bepaald op basis van het eigen vermogen per 30 september 2024, waarbij rekening wordt gehouden met latente meer/minderwaarden en toekomstperspectieven van de vennootschappen weerhouden voor het bepalen van

de ruilverhouding. Deze overwegingen waren van essentieel belang bij het vaststellen van de uiteindelijke ruilverhouding die zal worden toegepast in dit fusievoorstel.

De eventuele toepassing van andere waarderingsmethodes werd onderzocht maar bleek echter niet aangewezen. De bestuursorganen van beide vennootschappen achten de berekeningswijze op basis van de intrinsieke waarde waarbij rekening wordt gehouden met de (eventuele) meer/minderwaarden van de intra-groep aandelentransacties alsook toekomstperspectieven van beide vennootschappen per 31 december 2024 in casu de meest aangewezen berekeningswijze gelet op de nauwe verbondenheid tussen beide vennootschappen.

Overnemende Vennootschap
Waarde 8.248.914,00 EUR
Aantal aandelen 135 aandelen

Waarde per aandeel (afgerond) 61.103,06 EUR

De Eerste Over Te Nemen Vennootschap	De Tweede Over Te Nemen Vennootschap
Waarde 1.537.934,95 EUR	696.946,38 EUR
Aantal aandelen 200 aandelen	
1.200 aandelen	
Waarde per aandeel (afgerond) 7.689,67 EUR	580,79 EUR

7.1. Ruilverhouding

7.1.1. De Eerste Over Te Nemen Vennootschap

De ruilverhouding wordt bepaald op 0,12585 ($7.689,6747 / 61.103,06$) aandelen Overnemende Vennootschap voor ieder aandeel van accountantskantoor Corthout Michel & Partners

Dit betekent dat, als vergoeding van de totaliteit van het vermogen van Eerste Over Te Nemen Vennootschap, Overnemende Vennootschap afgerond 25 ($0,12585 \times 200 = 25$) nieuwe aandelen zal uitgeven die rechtstreeks aan de aandeelhouder(s) van Eerste Over Te Nemen Vennootschap uitgereikt worden.

Met andere woorden, in ruil voor 200 aandelen ontvangen de aandeelhouders van Eerste Over Te Nemen Vennootschap 25 aandelen van Overnemende Vennootschap.

De nieuwe aandelen zullen van dezelfde aard zijn als de bestaande aandelen in de Eerste Overnemende Vennootschap, met dien verstande dat er geen verschillende categorieën van aandelen worden uitgegeven.

7.1.2. De Tweede Over Te Nemen Vennootschap

De ruilverhouding wordt bepaald op 0,0095 ($580,7887 / 61.103,06 = 0,0095$) aandelen Overnemende Vennootschap voor ieder aandeel van Taccx Partners.

Dit betekent dat, als vergoeding van de totaliteit van het vermogen van Tweede Over Te Nemen Vennootschap, Overnemende Vennootschap afgerond 11 ($0,0095 \times 1.200 = 11$) nieuwe aandelen zal uitgeven die rechtstreeks aan de aandeelhouder(s) van Tweede Over Te Nemen Vennootschap uitgereikt worden.

Met andere woorden, in ruil voor 1.200 aandelen ontvangen de aandeelhouders van Tweede Over Te Nemen Vennootschap 11 aandelen van Overnemende Vennootschap.

De nieuwe aandelen zullen van dezelfde aard zijn als de bestaande aandelen in de Overnemende vennootschap, met dien verstande dat er geen verschillende categorieën van aandelen worden uitgegeven.

8. WIJZE WAAROP DE AANDELEN IN DE OVERNEMENDE VENNOOTSCHAP WORDEN UITGEREIKT

De nieuwe aandelen van de Overnemende Vennootschap die worden uitgereikt ter vergoeding van de overgang van het gehele vermogen van de Over Te Nemen Vennootschappen, zullen van dezelfde aard zijn als de thans bestaande aandelen van de Overnemende Vennootschap.

Daar de aandelen van de Overnemende Vennootschap en de Over Te Nemen Vennootschappen op naam luiden, zal binnen de 15 dagen na de publicatie van het fusiebesluit in de Bijlagen bij het Belgisch Staatsblad het bestuursorgaan van de Overnemende Vennootschap in het aandelenregister van de Overnemende Vennootschap de volgende gegevens aanbrengen met betrekking tot de Overgenomen Vennootschap:

- de identiteit van de aandeelhouders van de Overgenomen Vennootschappen;

- het aantal aandelen van de Overnemende Vennootschap dat aan hen toekomt krachtens het fusiebesluit; en
- de datum van het fusiebesluit.

Deze inschrijving zal door het bestuursorgaan namens de Overnemende Vennootschap en door de aandeelhouders of hun gevolmachtigden namens de Overgenomen Vennootschappen worden ondertekend.

De aandelenregisters van de Overgenomen Vennootschappen zullen, na goedkeuring van de fusie, worden vernietigd.

9.DATUM VOOR DEELNAME IN DE WINST

De nieuw uit te geven aandelen zullen hetzelfde recht geven op deelname in de winst als de thans bestaande aandelen vanaf 1 januari 2025. Er zal geen bijzondere regeling zijn betreffende dit recht.

10.BOEKHOUDKUNDIGE EN FISCALE RETROACTIVITEIT

Vanaf 1 januari 2025 om 00:00 zullen de verrichtingen gesteld door de Over Te Nemen Vennootschappen boekhoudkundig (en vanuit het oogpunt van directe belastingen) geacht worden te zijn uitgevoerd voor rekening van de Overnemende Vennootschap.

11.BIJZONDERE RECHTEN

Er zijn geen bijzondere rechten toegekend aan de aandeelhouders, noch zijn er andere effecten uitgegeven dan aandelen.

12.OPMAAK BIJZONDERE VERSLAGEN IN HET KADER VAN DE FUSIE

De bestuursorganen van de Over Te Nemen Vennootschappen en de Overnemende Vennootschap stellen aan de vennoten en aandeelhouders van de voormelde vennootschappen voor om unaniem af te zien van de toepassing van artikel 12:26 § 1 Wetboek van vennootschappen en verenigingen en verzoeken hen dan ook om op de buitengewone algemene vergaderingen van aandeelhouders die over de fusie moeten besluiten een positieve stem uit te brengen over de agendapunten betreffende de afstand van het schriftelijk verslag van de bedrijfsrevisor en dit in toepassing van artikel 12:26 § 1, laatste lid van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen.

13.BIJZONDERE BEZOLDIGING VAN DE BEDRIJFSREVISOR

Aangezien er geen verslaggeving overeenkomstig artikel 12:26 § 1 Wetboek van vennootschappen en verenigingen wordt opgemaakt (zie punt 12), wordt dienaangaande ook geen bezoldiging vastgesteld.

14.BIJZONDERE VOORDELEN TOEGEKEND AAN BESTUURDERS

Er zullen geen bijzondere voordelen worden toegekend aan de bestuurders van de fuserende vennootschappen.

15.FISCALE VERKLARINGEN

De ondergetekenden verklaren dat deze fusie door overneming zal beantwoorden aan de vereisten gesteld door de artikelen 117 en 120 van het Wetboek der registratie-, hypotheek- en griffierechten alsook artikelen 2.9.1.0.3, 2.10.1.0.3 en 2.11.1.0.2 (in zoverre van toepassing) van de Vlaamse Codex Fiscaliteit en de artikelen 211 en 212 van het Wetboek Inkomstenbelasting 1992, evenals de artikelen 11 en 18, §3 van het B.T.W.-Wetboek.

16.OVERIGE FORMALITEITEN VERBONDEN AAN DE FUSIE

Daarnaast stellen de respectieve bestuursorganen aan de aandeelhouders van de bij de fusie betrokken vennootschappen voor om te verzaken aan de verplichting tot opmaken van een omstandig schriftelijk verslag conform artikel 12:25 WVV, het verslag van de commissaris over het fusievoorstel conform artikel 12:26 WVV, de tussentijdse informatieplicht van de bestuursorganen conform artikel 12:27 WVV, alsook tussentijdse cijfers omtrent de stand van het vermogen die niet meer dan drie maanden voor de datum van het fusievoorstel zijn vastgesteld conform artikel 12:28 WVV.

17.VOLMACHT

De bestuursorganen van de bij deze fusie betrokken vennootschappen verlenen bij deze een volmacht voor onbepaalde tijd aan de BV PKF BOFIDI Accountants & Advisers, Kortrijksesteenweg 1126A, 9051 Sint-Denijs-Westrem of aan één van haar lasthebbers, met name, mevrouw Lindsey Schamp, mevrouw Lisa Kennis, mevrouw Sylvia Vanbeveren, mevrouw Ellen Carlier, mevrouw Eva Thielemans en mevrouw Tine Talpe, samen

Voor-
behouden
aan het
Belgisch
Staatsblad

of ieder afzonderlijk handelend, met recht van indeplaatsstelling, teneinde bij alle overheidsinstanties zoals bv., maar niet beperkend, bij de administratie van de Directe Belastingen en bij de administratie van de BTW, Registratie en Domeinen, de AOIF administratie, de Rijksdienst voor Sociale Zekerheid, op alle wijzen mondeling en/of schriftelijk op te treden als wettelijk vertegenwoordiger en bijgevolg, niet beperkt tot de opsomming hierna: de aangiften, antwoorden op vragen om inlichtingen, berichten van wijzigingen, regularisatieopgaven en bezwaarschriften op te stellen, te ondertekenen en in te dienen, besprekingen te voeren en akkoorden te ondertekenen met de controle- en geschillendiensten en met de directie en hun te vertegenwoordigen in hun relatie met genoemde administraties; alle nodige documenten in te vullen, aan te vragen, in te dienen en te ondertekenen met het oog op de registratie van overeenkomsten, de aanvraag van de nodige vergunningen en attesten, de inschrijving, wijziging of stopzetting van de vennootschap in de Kruispuntbank van Ondernemingen, de aanvraag, wijziging of stopzetting van een BTW-nummer, de aansluiting, wijziging of stopzetting bij een sociaal verzekeringsfonds, de aansluiting bij een sociaal secretariaat en het voeren van alle procedures m.b.t. de registratie als aannemer, de aanvraag, verlenging en/of overdracht van een LEI-code (Legal Entity Identifier), de ondertekening en neerlegging van de formulieren I tot publicatie in de bijlagen bij het Belgisch Staatsblad en de ondertekening en neerlegging van de formulieren II, tot wijziging van de registratie van de vennootschap in de Kruispuntbank van Ondernemingen (KBO) en ten behoeve van het bestuur der Posterijen, Buurtspoorwegen, en andere vervoer- en besteldiensten, voor alle zendingen aan de oprichters, zaakvoerders, bestuurders of hun aangestelden op te treden.

Van Hooghten Werner
gevolmachtigde

Tegelijk hierbij neergelegd: Voorstel van fusie door overneming dd. 13/11/2024.

Bijlagen bij het Belgisch Staatsblad - 25/11/2024 - Annexes du Moniteur belge

Op de laatste blz. van Luik B vermelden : **Recto** : Naam en hoedanigheid van de instrumenterende notaris, hetzij van de perso(o)n(en) bevoegd de rechtspersoon ten aanzien van derden te vertegenwoordigen

Verso : Naam en handtekening