

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

Voor-
behouden
aan het
Belgisch
Staatsblad



24167288

NEERLEGGING TER GRIFFIE VAN DE
ONDERNEMINGSRECHTBANK GENT
afdeling GENT

15 NOV. 2024

Griffie

Ondernemingsnr : **1016 044 217**

Naam

(voluit) : **Serafiën Bakery Real Estate**

(verkort) :

Rechtsvorm : **Besloten vennootschap**

Volledig adres v.d. zetel : **Clemence Dosschestraat 1, 9800 Deinze, België**

Onderwerp akte : GEZAMENLIJK VOORSTEL TOT PARTIËLE SPLITSING ('EEN MET SPLITSING GELIJKGESTELDE VERRICHTING') TUSSEN DE PARTIEEL TE SPLITSSEN VENNOOTSCHAP DOSSCHE INVEST NV EN DE VERKRIJGENDE VENNOOTSCHAPPEN DOSSCHE MILLING GROUP BV, SERAFIËN BAKERY GROUP BV EN SERAFIËN BAKERY REAL ESTATE BV OVEREENKOMSTIG ARTIKEL 12:4 IUNCTO ARTIKEL 12:8, 1° IUNCTO ARTIKEL 12:59 EN VOLGENDE VAN HET WETBOEK VAN VENNOOTSCHAPPEN EN VERENIGINGEN

Uittreksel uit het partieel splitsingsvoorstel dd. 15 november 2024:

De bestuursorganen van:

☐ De naamloze vennootschap Dossche Invest, met zetel te 9800 Deinze, Clemence Dosschestraat 1, ingeschreven in het rechtspersonenregister te Gent, afdeling Gent, onder het nummer 0464.350.876 ("Dossche Invest NV" of de "partieel te splitsen vennootschap");

☐ De besloten vennootschap Dossche Milling Group, met zetel te 9800 Deinze, Clemence Dosschestraat 1, ingeschreven in het rechtspersonenregister te Gent, afdeling Gent, onder het nummer 1016.045.009 ("Dossche Milling Group BV" of de "eerste verkrijgende vennootschap");

☐ De besloten vennootschap Serafiën Bakery Group BV, met zetel te 9800 Deinze, Clemence Dosschestraat 1, ingeschreven in het rechtspersonenregister te Gent, afdeling Gent onder het nummer 1016.044.415 ("Serafiën Bakery Group BV" of de "tweede verkrijgende vennootschap"); en

☐ De besloten vennootschap Serafiën Bakery Real Estate BV, met zetel te 9800 Deinze, Clemence Dosschestraat 1, ingeschreven in het rechtspersonenregister te Gent, afdeling Gent, onder het nummer 1016.044.217 ("Serafiën Bakery Real Estate BV" of de "derde verkrijgende vennootschap").

Dossche Invest NV, Dossche Milling Group BV, Serafiën Bakery Group BV en Serafiën Bakery Real Estate BV hebben in gemeen overleg besloten om dit voorstel tot partiële splitsing op te stellen dat ter goedkeuring zal worden voorgelegd aan de respectievelijke buitengewone algemene vergaderingen van de betrokken vennootschappen, overeenkomstig artikel 12:4 juncto artikel 12:8, 1° juncto artikel 12:59 en volgende van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen (het "WVV").

Dossche Milling Group BV, Serafiën Bakery Group BV en Serafiën Bakery Real Estate BV worden hierna gezamenlijk ook aangeduid als de "Verkrijgende vennootschappen".

1.BESCHRIJVING VAN DE VOorgenomen PARTIËLE SPLITSING ('DE MET SPLITSING GELIJKGESTELDE VERRICHTING')

De bestuursorganen van Dossche Invest NV, Dossche Milling Group BV, Serafiën Bakery Group BV en Serafiën Bakery Real Estate BV wensen een partiële splitsing te verwezenlijken, waarbij een deel van het vermogen van Dossche Invest NV (de hierna beschreven activa en passiva en de daaraan verbonden rechten en verplichtingen) zal worden overgedragen aan Dossche Milling Group BV, Serafiën Bakery Group BV en Serafiën Bakery Real Estate BV, waarbij de aandelen in de Verkrijgende vennootschappen op proportionele wijze zullen worden uitgegeven, zonder dat Dossche Invest NV ophoudt te bestaan.

Voorgenomen verrichting is een met splitsing gelijkstelde verrichting in de zin van artikel 12:8, 1° WVv.

De aandeelhouders zijn tot de vaststelling gekomen dat de huidige groepsstructuur niet meer aansluit bij hun toekomstvisie en doelstellingen. Daarom wensen zij de groep te reorganiseren rekening houdend met onder meer de volgende wensen:

Bijlagen bij het Belgisch Staatsblad - 26/11/2024 - Annexes du Moniteur belge

Op de laatste blz van Lijk B vermelden Voorkant Naam en hoedanigheid van de instrumenterende notaris, hetzij van de perso(n)en)

bevoegd de rechtspersoon ten aanzien van derden te vertegenwoordigen

Achterkant Naam en handtekening (dit geldt niet voor akten van het type "Mededelingen")

-Men wenst de verschillende activiteiten van de groep te scheiden in divisies teneinde te vermijden dat het slecht functioneren en de risico's van één activiteit een negatieve impact zou kunnen hebben op de andere activiteiten (en de daarmee verbonden vermogensbestanddelen).

-Men wenst elke activiteit van de groep op zelfstandige en onafhankelijke wijze uit te bouwen.

-Men wenst de vastgoedactiviteiten af te zonderen van de operationele activiteiten van de groep.

De bestuursorganen van de betrokken vennootschappen verbinden zich ertoe om alles te doen wat in hun macht ligt om de partiële splitsing tot stand te brengen, in overeenstemming met de artikelen 12:4 juncto artikel 12:8, 1° en 12:59 en volgende WVV.

2. BEPALINGEN VAN ARTIKEL 12:59 WVV

2.1. RECHTSVORM, NAAM, ZETEL EN VOORWERP VAN DE PARTIEEL TE SPLITSEN VENNOOTSCHAP EN DE VERKRIJGENDE VENNOOTSCHAPPEN

2.1.1. DE PARTIEEL TE SPLITSEN VENNOOTSCHAP

De partieel te splitsen vennootschap is de naamloze vennootschap naar Belgisch recht Dossche Invest, met zetel te 9800 Deinze, Clemence Dosschestraat 1 en ingeschreven in het rechtspersonenregister (Gent, afdeling Gent) onder het nummer 0464.350.876.

De partieel te splitsen vennootschap heeft overeenkomstig artikel 3 van haar statuten het volgende voorwerp:

"De vennootschap heeft tot voorwerp:

a) De verwerving van participaties onder gelijk welke vorm ook in handels- industriële en financiële ondernemingen, zo Belgische als buitenlandse, het beheer, evenals het te gelde maken van deze participaties, de verwerving door deelneming, inschrijving, aankoop, optie of om het even welk ander middel, van alle deelbewijzen, aandelen, obligaties, waarden en titels.

b) Het beheer en toezicht voeren over alle andere vennootschappen en ondernemingen van welke aard ook.

c) De engineering, ontwikkeling, commercialisatie, vertegenwoordiging, dienstverlening met betrekking tot welkdanige roerende goederen, materieel, machines en outillage.

d) Het geven van adviezen, het maken van studies, het voorbereiden en opgang brengen van organisatiesystemen, het in toepassing brengen van systemen voor gegevensverwerking en alle technieken in verband met het technische administratief economisch en algemeen beheer van ondernemingen.

e) Verkrijgen, uitbaten of afstaan van alle octrooien, merken, licenties en intellectuele rechten.

f) Het verkrijgen door aankoop of anderszins, verkopen, ruilen, verbeteren, uitrusten, verbouwen, belasten met, beschikken over, productief maken, het verhuren en in huur nemen, de leasing van alle onroerende goederen, in het algemeen alle onroerende verrichtingen.

In het algemeen zal zij alle maatregelen treffen tot vrijwaring van haar rechten en zal alle, om het even welke verrichtingen, uitvoeren, welke rechtstreeks of onrechtstreeks aansluiten bij of bijdragen tot de bevordering van haar voorwerp.

Zij mag eveneens belangen hebben bij wijze van inbrengen, inschrijvingen of anderszins, in alle ondernemingen, verenigingen of vennootschappen die een gelijkaardig, analoog of aanverwant voorwerp nastreven, of wier voorwerp van aard is dat van de vennootschap te bevorderen. Zij mag leningen doen aan en waarborgen stellen voor derden.

Daartoe kan de vennootschap samenwerken met, deelnemen in, of op gelijk welke wijze, rechtstreeks of zijdelings, belangen nemen in ondernemingen van allerlei aard, alle verbintenissen aangaan, kredieten en leningen toestaan, zich voor derden borgstellen door haar goederen in hypotheek of in pand te geven, inclusief de eigen handelszaak. Kortom, zij mag alles doen wat verband houdt met bovengenoemd voorwerp of kan bijdragen tot de realisatie ervan."

2.1.2. DE EERSTE VERKRIJGENDE VENNOOTSCHAP - DOSSCHE MILLING GROUP

De eerste verkrijgende vennootschap is de besloten vennootschap naar Belgisch recht Dossche Milling Group met zetel te 9800 Deinze, Clemence Dosschestraat 1 en ingeschreven in het rechtspersonenregister (Gent, afdeling Gent) onder het nummer 1016.045.009.

De eerste verkrijgende vennootschap heeft het volgende voorwerp:

"De vennootschap heeft tot voorwerp:

a) De verwerving van participaties onder gelijk welke vorm ook in handels-, industriële en financiële ondernemingen, zo Belgische als buitenlandse, het beheer, evenals het te gelde maken van deze participaties, de verwerving door deelneming, inschrijving, aankoop, optie of om het even welk ander middel, van alle deelbewijzen, aandelen, obligaties, waarden en titels.

b) Het beheer en toezicht voeren over alle andere vennootschappen en ondernemingen van welke aard ook.

c) De engineering, ontwikkeling, commercialisatie, vertegenwoordiging, dienstverlening met betrekking tot welkdanige roerende goederen, materieel, machines en outillage.

d) Het geven van adviezen, het maken van studies, het voorbereiden en opgang brengen van organisatiesystemen, het in toepassing brengen van systemen voor gegevensverwerking en alle technieken in verband met het technische administratief economisch en algemeen beheer van ondernemingen.

e) Verkrijgen, uitbaten of afstaan van alle octrooien, merken, licenties en intellectuele rechten.

f) In eigen naam en voor eigen rekening: het aanleggen, het oordeelkundig uitbouwen en beheren van een roerend vermogen; alle verrichtingen met betrekking tot roerende goederen en rechten, van welke aard ook, zoals de aan- en verkoop, de huur- en verhuur, de ruil, in het bijzonder het beheer en de valorisatie van alle verhandelbare waardepapieren, aandelen, obligaties, staatsfondsen.

g) Het ontwikkelen, kopen, verkopen, in licentie nemen of geven van octrooien, knowhow en aanverwante immateriële activa.

h) Uitsluitend in eigen naam en voor eigen rekening: het aangaan en verstrekken van leningen, kredieten, financiering en het aangaan van leasecontracten in het kader van de bovenvermelde doelstellingen.

De vennootschap kan zich, zowel tot waarborg van eigen verbintenissen als tot waarborg van verbintenissen van derden, borg stellen, in de meest ruime zin, onder meer door haar goederen in hypotheek of in pand te geven, inclusief de eigen handelszaak. De vennootschap kan samenwerken met, deelnemen in, of op gelijk welke wijze, rechtstreeks of onrechtstreeks, belangen nemen in andere ondernemingen alsook het stimuleren, de planning, de coördinatie, de ontwikkeling van en de investering in ondernemingen waarin zij al dan niet een participatie aanhoudt.

i) Het waarnemen van alle bestuursopdrachten en opdrachten van vereffenaars, het uitoefenen van opdrachten en functies.

j) Het verlenen van adviezen van financiële, technische (o.a. IT gerelateerde), commerciële of administratieve aard in de ruimste zin, met uitzondering van adviezen inzake beleggingen en geldplaatsingen; het verlenen van bijstand en diensten, rechtstreeks of onrechtstreeks, op het vlak van administratie en financiën, verkoop, productie en algemeen bestuur.

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

l) De vennootschap kan in het algemeen alle commerciële, industriële, technische, agrarische, maritieme, financiële, roerende en/of onroerende handelingen verrichten in rechtstreeks of onrechtstreeks verband met haar voorwerp of die van aard zouden zijn de verwezenlijking ervan geheel of ten dele te vergemakkelijken.

Voormelde opsomming is niet beperkend en wordt in de ruimste zin opgevat. De vennootschap mag handelen ofwel in haar eigen naam en voor eigen rekening, ofwel in naam en voor rekening van derden, ofwel in deelneming met hen. Zij mag alles doen wat het nastreven van haar voorwerp op enige wijze kan bevorderen. Zij mag onder meer een publiek beroep doen op het spaarwezen. 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."

2.1.3.DE TWEEDE VERKRIJGENDE VENNOOTSCHAP - SERAFIEN BAKERY GROUP

De tweede verkrijgende vennootschap is de besloten vennootschap naar Belgisch recht Serafien Bakery Group, met zetel te 9800 Deinze, Clemence Dosschestraat 1 en ingeschreven in het rechtspersonenregister (Gent, afdeling Gent) onder het nummer 1016.044.415.

De tweede verkrijgende vennootschap heeft het volgende voorwerp:

"De vennootschap heeft tot voorwerp:

a) De verwerving van participaties onder gelijk welke vorm ook in handels-, industriële en financiële ondernemingen, zo Belgische als buitenlandse, het beheer, evenals het te gelde maken van deze participaties, de verwerving door deelneming, inschrijving, aankoop, optie of om het even welk ander middel, van alle deelbewijzen, aandelen, obligaties, waarden en titels.

b) Het beheer en toezicht voeren over alle andere vennootschappen en ondernemingen van welke aard ook.

c) De engineering, ontwikkeling, commercialisatie, vertegenwoordiging, dienstverlening met betrekking tot welkdanige roerende goederen, materieel, machines en outillage.

d) Het geven van adviezen, het maken van studies, het voorbereiden en opgang brengen van organisatiesystemen, het in toepassing brengen van systemen voor gegevensverwerking en alle technieken in verband met het technische administratief economisch en algemeen beheer van ondernemingen.

e) Verkrijgen, uitbaten of afstaan van alle octrooien, merken, licenties en intellectuele rechten.

f) In eigen naam en voor eigen rekening: het aanleggen, het oordeelkundig uitbouwen en beheren van een roerend vermogen; alle verrichtingen met betrekking tot roerende goederen en rechten, van welke aard ook, zoals de aan- en verkoop, de huur- en verhuur, de ruil, in het bijzonder het beheer en de valorisatie van alle verhandelbare waardepapieren, aandelen, obligaties, staatsfondsen.

g) Het ontwikkelen, kopen, verkopen, in licentie nemen of geven van octrooien, knowhow en aanverwante immateriële activa.

h) Uitsluitend in eigen naam en voor eigen rekening: het aangaan en verstrekken van leningen, kredieten, financiering en het aangaan van leasecontracten in het kader van de bovenvermelde doelstellingen.

De vennootschap kan zich, zowel tot waarborg van eigen verbintenissen als tot waarborg van verbintenissen van derden, borg stellen, in de meest ruime zin, onder meer door haar goederen in hypotheek of in pand te geven, inclusief de eigen handelszaak. De vennootschap kan samenwerken met, deelnemen in, of op gelijk welke wijze, rechtstreeks of onrechtstreeks, belangen nemen in andere ondernemingen alsook het stimuleren, de planning, de coördinatie, de ontwikkeling van en de investering in ondernemingen waarin zij al dan niet een participatie aanhoudt.

i) Het waarnemen van alle bestuursopdrachten en opdrachten van vereffenaars, het uitoefenen van opdrachten en functies.

j) Het verlenen van adviezen van financiële, technische (o.a. IT gerelateerde), commerciële of administratieve aard in de ruimste zin, met uitzondering van adviezen inzake beleggingen en geldplaatsingen; het verlenen van bijstand en diensten, rechtstreeks of onrechtstreeks, op het vlak van administratie en financiën, verkoop, productie en algemeen bestuur.

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

l) De vennootschap kan in het algemeen alle commerciële, industriële, technische, agrarische, maritieme, financiële, roerende en/of onroerende handelingen verrichten in rechtstreeks of onrechtstreeks verband met haar voorwerp of die van aard zouden zijn de verwezenlijking ervan geheel of ten dele te vergemakkelijken.

Voormelde opsomming is niet beperkend en wordt in de ruimste zin opgevat. De vennootschap mag handelen ofwel in haar eigen naam en voor eigen rekening, ofwel in naam en voor rekening van derden, ofwel in deelneming met hen. Zij mag alles doen wat het nastreven van haar voorwerp op enige wijze kan bevorderen. Zij mag onder meer een publiek beroep doen op het spaarwezen. 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."

2.1.4.DE DERDE VERKRIJGENDE VENNOOTSCHAP - SERAFIEN BAKERY REAL ESTATE

De derde verkrijgende vennootschap is de besloten vennootschap naar Belgisch recht Serafiën Bakery Real Estate met zetel te 9800 Deinze, Clemence Dosschestraat 1 en ingeschreven in het rechtspersonenregister (Gent, afdeling Gent) onder het nummer 1016.044.217.

De derde verkrijgende vennootschap heeft het volgende voorwerp:

"De vennootschap heeft tot voorwerp:

a) De verwerving van participaties onder gelijk welke vorm ook in handels-, industriële en financiële ondernemingen, zo Belgische als buitenlandse, het beheer, evenals het te gelde maken van deze participaties, de verwerving door deelneming, inschrijving, aankoop, optie of om het even welk ander middel, van alle deelbewijzen, aandelen, obligaties, waarden en titels.

b) Het beheer en toezicht voeren over alle andere vennootschappen en ondernemingen van welke aard ook.

c) De engineering, ontwikkeling, commercialisatie, vertegenwoordiging, dienstverlening met betrekking tot welkdanige roerende goederen, materieel, machines en outillage.

d) Het geven van adviezen, het maken van studies, het voorbereiden en op gang brengen van organisatiesystemen, het in toepassing brengen van systemen voor gegevensverwerking en alle technieken in verband met het technisch, administratief, economisch en algemeen beheer van ondernemingen.

e) Verkrijgen, uitbaten of afstaan van alle octrooien, merken, licenties en intellectuele rechten.

f) Het verkrijgen door aankoop of anderszins, verkopen, ruilen, verbeteren, uitrusten, verbouwen, belasten met, beschikken over, productief maken, het verhuren en in huur nemen, de leasing van alle onroerende goederen, in het algemeen alle onroerende verrichtingen.

g) Uitsluitend in eigen naam en voor eigen rekening: het aanleggen, het oordeelkundig uitbouwen en beheren van een onroerend vermogen; alle verrichtingen, al dan niet onder het stelsel van de BTW met betrekking tot onroerende goederen en onroerende zakelijke rechten, zoals de aan-en verkoop, de bouw, de verbouwing, de binnenhuisinrichting en decoratie, de huur-en verhuur, de ruil, de verkaveling en, in het algemeen, alle verrichtingen die rechtstreeks of onrechtstreeks betrekking hebben op het beheer of op het productief maken, van onroerende goederen of onroerende zakelijke rechten

h) In eigen naam en voor eigen rekening: het aanleggen, het oordeelkundig uitbouwen en beheren van een roerend vermogen; alle verrichtingen met betrekking tot roerende goederen en rechten, van welke aard ook, zoals de aan- en verkoop, de huur- en verhuur, de ruil, in het bijzonder het beheer en de valorisatie van alle verhandelbare waardepapieren, aandelen, obligaties, staatsfondsen.

i) Het ontwikkelen, kopen, verkopen, in licentie nemen of geven van octrooien, knowhow en aanverwante immateriële activa.

j) Uitsluitend in eigen naam en voor eigen rekening: het aangaan en verstrekken van leningen, kredieten, financiering en het aangaan van leasecontracten in het kader van de bovenvermelde doelstellingen.

De vennootschap kan zich, zowel tot waarborg van eigen verbintenissen als tot waarborg van verbintenissen van derden, borg stellen, in de meest ruime zin, onder meer door haar goederen in hypotheek of in pand te geven, inclusief de eigen handelszaak. De vennootschap kan samenwerken met, deelnemen in, of op gelijk welke wijze, rechtstreeks of onrechtstreeks, belangen nemen in andere ondernemingen alsook het stimuleren, de planning, de coördinatie, de ontwikkeling van en de investering in ondernemingen waarin zij al dan niet een participatie aanhoudt.

k) Het waarnemen van alle bestuursopdrachten en opdrachten van vereffenaars, het uitoefenen van opdrachten en functies.

l) Het verlenen van adviezen van financiële, technische (o.a. IT gerelateerde), commerciële of administratieve aard in de ruimste zin, met uitzondering van adviezen inzake beleggingen en geldplaatsingen; het verlenen van bijstand en diensten, rechtstreeks of onrechtstreeks, op het vlak van administratie en financiën, verkoop, productie en algemeen bestuur.

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

n) De vennootschap kan in het algemeen alle commerciële, industriële, technische, agrarische, maritieme, financiële, roerende en/of onroerende handelingen verrichten in rechtstreeks of onrechtstreeks verband met haar voorwerp of die van aard zouden zijn de verwezenlijking ervan geheel of ten dele te vergemakkelijken.

Voormelde opsomming is niet beperkend en wordt in de ruimste zin opgevat. De vennootschap mag handelen ofwel in haar eigen naam en voor eigen rekening, ofwel in naam en voor rekening van derden, ofwel in deelneming met hen. Zij mag alles doen wat het nastreven van haar voorwerp op enige wijze kan bevorderen. Zij mag onder meer een publiek beroep doen op het spaarwezen. 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."

2.2.RUILVERHOUDING, EVENTUELE OPLEG IN GELD EN VERDELING VAN DE NIEUWE AANDELEN VAN DE VERKRIJGENDE VENNOOTSCHAPPEN

Naar aanleiding van de voorgenomen partiële splitsing dient een ruilverhouding te worden vastgesteld.

Het eigen vermogen van de partieel te splitsen vennootschap bedraagt, op basis van de tussentijdse staat van activa en passiva per 30 september 2024, tweeëntachtig miljoen tweehonderdvijfduizend achthonderdzevenentachtig euro en tweeënvijftig eurocent (€ 82.205.887,52), vertegenwoordigd door twee miljoen eenenzestigduizend zevenhonderdvijfennegentig (2.061.795) aandelen zonder vermelding van nominale waarde. De werkelijke waarde van de partieel te splitsen vennootschap is substantieel hoger dan het voormelde eigen vermogen.

De aandelen zijn verdeeld in drie verschillende soorten van aandelen: een miljoen vierhonderd eenenvijftigduizend vierhonderdnegenennegentig (1.451.499) aandelen van soort A, vijfhonderd achteenvijftigduizend vijfhonderdeneen (558.501) aandelen van soort B en eenenvijftigduizend zevenhonderdvijfennegentig (51.795) aandelen van soort C. Het is de bedoeling om voorafgaand aan de voorgenomen partiële splitsing de voormelde soorten van aandelen af te schaffen.

Het eigen vermogen van elk van de Verkrijgende vennootschappen zal op datum van de partiële splitsingsakte duizend tweehonderdvijftig euro (€ 1.250,00) bedragen vertegenwoordigd door vijf (5) aandelen.

Gelet op de werkelijke waarde van de af te splitsen vermogen en de beperkte werkelijke waarde van de Verkrijgende vennootschappen, zouden in het kader van de voorgenomen partiële splitsing een immens groot aantal aandelen moeten worden uitgegeven.

Om hieraan tegemoet te komen stelt het bestuursorgaan voor om de partiële splitsing door te voeren met proportionele uitgifte van aandelen, waarbij voor één (1) aandeel van de partieel te splitsen vennootschap de aandeelhouders van de partieel te splitsen vennootschap één (1) aandeel in elk van de Verkrijgende vennootschappen zullen ontvangen (ruilverhouding van één (1) op één (1)).

De aandelen die door de partieel te splitsen vennootschap zelf worden gehouden (eigen aandelen van Dossche Invest NV) zullen voorafgaand aan de partiële splitsing vernietigd worden (teneinde de complexiteit aangaande de behandeling van eigen aandelen in het kader van de voorgenomen herstructurering te voorkomen).

Er zal geen opleg in geld verschuldigd zijn.

2.3. WIJZE VAN UITREIKING VAN DE NIEUWE AANDELEN IN DE VERKRIJGENDE VENNOOTSCHAPPEN

Onmiddellijk na het verlijden van de partiële splitsingsakte zullen de bestuursorganen van de respectievelijke Verkrijgende vennootschappen in het aandeelhoudersregister de volgende gegevens aantekenen met hetgeen hoger werd uiteengezet:

- ☐ De identiteit van de aandeelhouders;
- ☐ Het aantal aandelen dat aan de aandeelhouders zal toekomen; en
- ☐ De datum van het besluit tot partiële splitsing.

Na het besluit tot partiële splitsing zullen de bestuursorganen van de verkrijgende vennootschappen de aandeelhouders (of hun gevolmachtigden) uitnodigen om het aandelenregister van de Verkrijgende vennootschappen te ondertekenen.

2.4. DATUM VAN WINSTDEELNAME EN EVENTUELE BIJZONDERE REGELING BETREFFENDE DIT RECHT

De nieuw uitgegeven aandelen zullen recht geven op de winst van de respectievelijke Verkrijgende vennootschappen vanaf de datum van hun uitgifte.

Er zijn geen bijzondere regelingen betreffende dit recht van toepassing.

2.5. DATUM VAN BOEKHOUDKUNDIGE TOEREKENING

Vanaf de datum van de partiële splitsingsakte zullen alle handelingen gesteld door de partieel te splitsen vennootschap, die betrekking hebben op de aan de respectievelijke Verkrijgende vennootschappen over te dragen vermogensbestanddelen, voor boekhoudkundige doeleinden geacht te zijn gesteld voor rekening van de respectievelijke Verkrijgende vennootschappen. Met andere woorden, in het kader van de voorgenomen partiële splitsing wordt er geen boekhoudkundige retroactiviteit voorzien.

De kosten/opbrengsten die specifiek toewijsbaar zijn aan één van de Verkrijgende vennootschappen zullen geheel aan de respectieve Verkrijgende vennootschap worden toegekend. De kosten/opbrengsten, die niet specifiek toewijsbaar zijn aan één van de Verkrijgende vennootschappen, zullen tussen de Verkrijgende vennootschappen worden verdeeld pro rata de fiscale nettowaarden van de aan deze vennootschappen toegewezen vermogensbestanddelen.

Voor de gedetailleerde beschrijving van de vermogensbestanddelen die naar de Verkrijgende vennootschappen worden afgesplitst, wordt verwezen naar paragraaf 2.9.

2.6. GEEN BIJZONDERE RECHTEN OF EFFECTEN MET BIJZONDERE RECHTEN

Door de voorgenen partiële splitsing zullen geen aandelen of effecten worden uitgereikt waaraan bijzondere rechten zijn verbonden.

2.7.BEZOLDIGING VAN DE COMMISSARISSEN, DE BEDRIJFSREVISOREN OF DE GECERTIFICEERDE ACCOUNTANTS VOOR HET OPSTELLEN VAN HET IN ARTIKEL 12:62 WVV BEDOELDE VERSLAG

Overeenkomstig artikel 12:62, § 1, zesde lid WVV hebben de aandeelhouders van elke bij de partiële splitsing betrokken vennootschap het voornemen om unaniem af te zien van de noodzaak tot het opmaken van het controleverslag zoals bedoeld in artikel 12:62, § 1 WVV. Bijgevolg wordt er in dit verband ook geen bezoldiging toegekend aan een commissaris, bedrijfsrevisor en/of gecertificeerd accountant zodat in dit voorstel verder niets moet worden vermeld aangaande zijn/haar bezoldiging.

Daarnaast hebben de aandeelhouders van elke bij de partiële splitsing betrokken vennootschap, overeenkomstig artikel 12:65 WVV, het voornemen om af te zien van de noodzaak tot het opmaken van het bijzonder verslag van het bestuursorgaan zoals bedoeld in artikel 12:61 WVV.

Aangezien geen verslagen zoals bedoeld in de artikelen 12:61 en 12:62, § 1 WVV zullen worden opgemaakt, zal aan de verslaggevingsplicht van de artikelen 5:121 en 5:133 WVV wel worden voldaan.

2.8.GEEN BIJZONDERE VOORDELEN VOOR DE BESTUURDERS

Er zullen geen bijzondere voordelen worden toegekend aan de leden van de bestuursorganen van de vennootschappen die aan de partiële splitsing deelnemen.

2.9.BESCHRIJVING EN VERDELING VAN DE AF TE SPLITSEN VERMOGENSBESTANDELEN

2.9.1.ALGEMEEN: GEEN BOEKHOUDKUNDIGE RETROACTIVITEIT

Zoals vermeld in paragraaf 2.5 zal de voorgenen partiële splitsing plaatsvinden zonder boekhoudkundige retroactiviteit. Dit betekent dat de exacte boekhoudkundige waarde van de partiële te splitsen activa- en passivabestanddelen zal worden bepaald op basis van een tussentijdse staat op de dag van de partiële splitsingsakte. Om dit te realiseren zal er na de partiële splitsingsakte een bijkomende corrigerende akte worden verleden, waarin de exacte waarde van de partiële te splitsen activa/passiva wordt vastgesteld.

Teneinde een simulatie van de beschrijving en verdeling van de aan de Verkrijgende vennootschappen over te dragen activa- en passivabestanddelen te kunnen geven, wordt hieronder e.e.a. weergegeven uitgaande van de tussentijdse staat van activa en passiva van Dossche Invest NV per 30 september 2024.

2.9.2.PARTIËLE SPLITSING NAAR DE EERSTE VERKRIJGENDE VENNOOTSCHAP – DOSSCHE MILLING GROUP BV

In het kader van de voorgenen partiële splitsing zullen de operationele activiteiten van de partiële te splitsen vennootschap die betrekking hebben op Dossche Mills NV en Flinn NV, met uitzondering van het operationeel vastgoed aangehouden op het niveau van de partiële te splitsen vennootschap, worden afgesplitst naar de eerste verkrijgende vennootschap. Dit heeft in het bijzonder betrekking op de hieronder opgesomde vermogensbestanddelen (activa en passiva en de daaraan verbonden rechten en verplichtingen) die van rechtswege zullen overgaan van Dossche Invest NV naar de eerste verkrijgende vennootschap (de hieronder opgenomen boekwaarden van de verschillende activa/passiva zijn gebaseerd op tussentijdse staat van activa en passiva van Dossche Invest NV per 30 september 2024). Hiervoor kan tevens worden verwezen naar de partiële splitsingsbalans die aan het voorstel is gehecht als Bijlage 1.

Activa

☐ Een gedeelte van de immateriële vaste activa met een totale boekwaarde van 203.861,46 euro, betrekking hebbende op:

o Octrooien voor een boekwaarde van 15.826,75 euro; en

o Software + ERP voor een boekwaarde van 188.034,71 euro;

☐ De materiële vaste activa met een totale boekwaarde van 428.105,16 euro, betrekking hebbende op:

o Meubilair en rollend materieel met een boekwaarde van 370.986,90 euro, bestaande uit:

☐ Hardware met een boekwaarde van 123.554,97 euro; en

☐ PW's met een boekwaarde van 247.431,93 euro;

o Activa en aanbouw en vooruitbetalingen met een boekwaarde van 57.118,26 euro.

☐ Een gedeelte van de financiële vaste activa met een totale boekwaarde van 39.484.070,71 euro, betrekking hebbende op:

o De deelneming in de verbonden onderneming "Dossche Mills NV" met een boekwaarde van 37.468.227,44 euro; en

o De deelneming in de verbonden onderneming "Flinn NV" met een boekwaarde van 2.015.843,27 euro;

☐ Een gedeelte van de vorderingen op ten hoogste één jaar met een totale boekwaarde van 9.259.376,52 euro, betrekking hebbende op:

o Alle handelsvorderingen met een totale boekwaarde van 481.956,10 euro; en

o Een gedeelte van de overige vorderingen met een totale boekwaarde van 8.777.420,42 euro.

☐ Alle liquide middelen met een totale boekwaarde van 230.776,49 euro; en

☐ Alle overlopende rekeningen (van het actief) met een totale boekwaarde van 156.036,86 euro.

Passiva

☐ Geplaatst kapitaal voor een totale boekwaarde van 6.221.538,97 euro;

☐ Herwaarderingsmeerwaarden voor een boekwaarde van 7.270,12 euro;

- Reserves voor een totale boekwaarde van 6.717.225,07 euro, betrekking hebbende op:
 - o Onbeschikbare reserves voor een boekwaarde van 6.549.251,12 euro;
 - o Belastingvrije reserves voor een boekwaarde van 15.056,05 euro;
 - o Beschikbare reserves voor een boekwaarde van 152.917,00 euro;
- Overgedragen winst voor een boekwaarde van 22.529.313,41 euro;
- Resultaat van het lopende boekjaar voor een boekwaarde van 9.246.025,36 euro.
- Schulden op meer dan één jaar met een totale boekwaarde van 1.243.500,00 euro, betrekking hebbende op de helft van de overige schulden op meer dan één jaar.

□ Schulden op ten hoogste één jaar voor een totale boekwaarde van 3.780.898,62 euro, betrekking hebbende op:

- o Financiële schulden aan kredietinstellingen (Belfius) voor een boekwaarde van 2.500.000,00 euro;
- o Handelsschulden voor een totale boekwaarde van 483.060,07 euro, bestaande uit:
 - Leveranciers derden met een boekwaarde van 274.350,24 euro;
 - Te ontvangen facturen derden met een boekwaarde van 77.509,45 euro;
 - Te ontvangen facturen ICO andere BU's met een boekwaarde van 131.200,38 euro;
- o Alle schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen, etc. voor een totale boekwaarde van 215.396,29 euro; en
- o Overige schulden (L/R Flinn) voor een boekwaarde van 582.442,26 euro; en
- Een gedeelte van de overlopende rekeningen (van het passief) (toe te rekenen kosten en toe te rekenen interesten) voor een totale boekwaarde van 16.455,65 euro.

Voor een gedetailleerde beschrijving van de vermogensbestanddelen die naar de eerste verkrijgende vennootschap worden afgesplitst, wordt verwezen naar de partiële splitsingsbalans zoals aangehecht aan dit voorstel (zie Bijlage 1). Zoals vermeld, zullen de finale boekhoudkundige waarden van de af te splitsen activa- en passivabestanddelen worden vastgesteld op basis van de tussentijdse cijfers van Dossche Invest NV op de datum van de notariële partiële splitsingsakte.

2.9.3. PARTIËLE SPLITSING NAAR DE TWEEDE VERKRIJGENDE VENNOOTSCHAP – SERAFIEN BAKERY GROUP BV

In het kader van de voorgenomen partiële splitsing zullen de activiteiten van de partieel te splitsen vennootschap die betrekking hebben op Gourmand NV, Mexma Food B.V. en Serafiën Bakery NV worden afgesplitst naar de tweede verkrijgende vennootschap. Dit heeft in het bijzonder betrekking op de hieronder opgesomde vermogensbestanddelen (activa en passiva en de daaraan verbonden rechten en verplichtingen) die van rechtswege zullen overgaan van Dossche Invest NV naar de tweede verkrijgende vennootschap (de hieronder opgenomen boekwaarden van de verschillende activa/passiva zijn gebaseerd op de tussentijdse staat van activa en passiva van Dossche Invest NV per 30 september 2024). Hiervoor kan tevens worden verwezen naar de partiële splitsingsbalans die aan het voorstel is gehecht als Bijlage 1.

Activa

- Een gedeelte van de immateriële vaste activa met een totale boekwaarde van 87.809,28 euro, betrekking hebbende op octrooien;
- Een gedeelte van de financiële vaste activa met een totale boekwaarde van 37.557.690,44 euro, betrekking hebbende op:
 - o De deelneming in de verbonden onderneming "Gourmand NV" met een boekwaarde van 30.376.690,44 euro;
 - o De deelneming in de verbonden onderneming "Mexma Food B.V." met een boekwaarde van 7.119.500,00 euro; en
 - o De deelneming in de verbonden onderneming "Serafiën Bakery NV" met een boekwaarde van 61.500 euro.

Passiva

- Geplaatst kapitaal voor een totale boekwaarde van 4.571.812,32 euro;
- Herwaarderingsmeerwaarden voor een boekwaarde van 350.874,21 euro;
- Reserves voor een totale boekwaarde van 4.560.260,95 euro, betrekking hebbende op:
 - o Onbeschikbare reserves voor een boekwaarde van 4.446.225,01 euro;
 - o Belastingvrije reserves voor een boekwaarde van 10.221,41 euro;
 - o Beschikbare reserves voor een boekwaarde van 103.814,53 euro;
- Overgedragen winst voor een boekwaarde van 14.229.744,21 euro;
- Resultaat van het lopende boekjaar voor een boekwaarde van 6.277.039,69 euro;
- Schulden op meer dan één jaar met een totale boekwaarde van 7.025.500,00 euro, betrekking hebbende op:
 - o Financiële schulden / overige leningen (lening Gourmand) met een boekwaarde van 5.782.000,00 euro.
 - o De helft van de overige schulden op meer dan één jaar met een boekwaarde van 1.243.500,00 euro.
- Schulden op ten hoogste één jaar met een boekwaarde van 614.018,34 euro, betrekking hebbende op een financiële schuld (lening Gourmand kortlopend); en
- Een gedeelte van de overlopende rekeningen (van het passief) (toe te rekenen kosten) met een totale boekwaarde van 16.249,99 euro.

Voor een gedetailleerde beschrijving van de vermogensbestanddelen die naar de tweede verkrijgende vennootschap worden afgesplitst, wordt verwezen naar de partiële splitsingsbalans zoals aangehecht aan dit voorstel (zie Bijlage 1). Zoals vermeld, zullen de finale boekhoudkundige waarden van de af te splitsen activa- en passivabestanddelen worden vastgesteld op basis van de tussentijdse cijfers van Dossche Invest NV op de datum van de notariële partiële splitsingsakte.

2.9.4.PARTIËLE SPLITSING NAAR DE DERDE VERKRIJGENDE VENNOOTSCHAP – SERAFIEN BAKERY REAL ESTATE BV

In het kader van de voorgenomen partiële splitsing zullen de activiteiten van de partieel te splitsen vennootschap die betrekking hebben op Dossche Immo B.V. en Dossche Real Estate Sp. z o.o. worden afgesplitst naar de derde verkrijgende vennootschap. Dit heeft in het bijzonder betrekking op de hieronder opgesomde vermogensbestanddelen (activa en passiva en de daaraan verbonden rechten en verplichtingen) die van rechtswege zullen overgaan van Dossche Invest NV naar de derde verkrijgende vennootschap (de hieronder opgenomen boekwaarden van de verschillende activa/passiva zijn gebaseerd op de tussentijdse staat van activa en passiva van Dossche Invest NV per 30 september 2024). Hiervoor kan tevens worden verwezen naar de partiële splitsingsbalans die aan het voorstel is gehecht als Bijlage 1.

Activa

☐ Een gedeelte van de financiële vaste activa met een totale boekwaarde van 326.447,69 euro, betrekking hebbende op:

oDe deelneming in de verbonden onderneming "Dossche Immo B.V." met een boekwaarde van 18.000,00 euro; en

oDe deelneming in de verbonden onderneming "Dossche Real Estate Sp. z o.o." met een boekwaarde van 308.447,69 euro;

☐ Alle vorderingen op meer dan één jaar, betrekking hebbende op overige vorderingen (leningen Dossche Immo) met een boekwaarde van 1.494.475,00 euro;

☐ Een gedeelte van de vorderingen op ten hoogste één jaar met een totale boekwaarde van 141.609,87 euro, betrekking hebbende op:

oOverige vorderingen (leningen Dossche Immo) met een boekwaarde van 99.122,00 euro; en

oOverige vorderingen (R/C Dossche Real Estate PL) met een boekwaarde van 42.487,87 euro.

Passiva

☐ Geplaatst kapitaal voor een totale boekwaarde van 275.535,25 euro;

☐ Herwaarderingsmeerwaarden voor een boekwaarde van 321,97 euro;

☐ Reserves voor een totale boekwaarde van 297.487,86 euro, betrekking hebbende op:

oOnbeschikbare reserves voor een boekwaarde van 290.048,74 euro;

oBelastingvrije reserves voor een boekwaarde van 666,79 euro;

oBeschikbare reserves voor een boekwaarde van 6.772,32 euro;

☐ Overgedragen winst voor een boekwaarde van 928.274,97 euro;

☐ Resultaat van het lopende boekjaar voor een boekwaarde van 409.481,63 euro; en

☐ Een gedeelte van de overlopende rekeningen (van het passief) (toe te rekenen kosten en over te dragen opbrengsten) voor een totale boekwaarde van 51.430,88 euro.

Voor een gedetailleerde beschrijving van de vermogensbestanddelen die naar de derde verkrijgende vennootschap worden afgesplitst, wordt verwezen naar de partiële splitsingsbalans zoals aangehecht aan dit voorstel (zie Bijlage 1). Zoals vermeld, zullen de finale boekhoudkundige waarden van de af te splitsen activa- en passivabestanddelen worden vastgesteld op basis van de tussentijdse cijfers van Dossche Invest NV op de datum van de notariële partiële splitsingsakte.

2.9.5.TOEWIJZING VAN NIET-GEBOEKTE, NIET-GEKENDE OF VERGETEN ACTIVA EN PASSIVA

Ten aanzien van alle niet-geboekte, niet-gekende of vergeten activa en passiva en alle activa- en passivabestanddelen die later zouden worden ontdekt, en die niet, ingevolge het ontbreken van een link met één van de voornoemde activiteiten, kunnen worden toebedeeld aan de verkrijgende vennootschappen, zullen in afwijking van artikel 12:60 WvV aan de eerste verkrijgende vennootschap worden toebedeeld.

2.10.VERDELING VAN DE NIEUWE AANDELEN

Zoals reeds werd toegelicht in paragraaf 2.2, zullen de aandelen van de Verkrijgende vennootschappen op proportionele wijze worden toebedeeld aan de aandeelhouders van de partieel te splitsen vennootschap.

2.11.ONROERENDE GOEDEREN

Het bestuursorgaan van Dossche Invest NV verklaart dat Dossche Invest NV eigenaar is van de onroerende goederen die zullen worden behouden door Dossche Invest NV en dus als gevolg van de voorgenomen partiële splitsing niet zullen worden afgesplitst naar een van de verkrijgende vennootschappen.

Aangezien deze onroerende goederen niet zullen worden overgedragen in het kader van de voorgenomen partiële splitsing, dienen in dit kader geen verplichtingen inzake bodemattesten en / of asbestinventarisatieattesten te worden vervuld.

2.12.OVERGANG VAN PERSONEEL NAAR AANLEIDING VAN DE VOORGENOMEN SPLITSING

In het kader van de voorgenomen partiële splitsing zullen de werknemers van de partieel te splitsen vennootschap overgaan naar de eerste verkrijgende vennootschap (Dossche Milling Group BV) en dit bij toepassing van de CAO nr. 32bis van 7 juni 1985 betreffende het behoud van de rechten van de werknemers

bij wijziging van werkgever ingevolge de overgang van ondernemingen krachtens overeenkomst, met inbegrip van alle verbintenissen ten aanzien van de werknemers, voortvloeiend uit hun arbeidsovereenkomsten en de wet.

3.ALGEMENE VERGADERING DER AANDEELHOUDERS

Teneinde de voorgestelde partiële splitsing te verwezenlijken, in overeenstemming met de wettelijke en statutaire bepalingen, zal het bestuursorgaan van de partieel te splitsen vennootschap alle noodzakelijke en nuttige informatie verstrekken aan de aandeelhouders, op de wijze voorzien in het WVV.

4.FISCAAL REGIME VAN DE VOorgenomen PARTIËLE SPLITSING

De vooropgestelde partiële splitsing zal geschieden met toepassing van:

a.de artikelen 211, 212 en 213 van het Wetboek der Inkomstenbelastingen 1992;

b.de artikelen 2.9.1.0.3, derde lid, 2.10.1.0.3, derde lid en 2.11.1.0.2, derde lid van de Vlaamse Codex Fiscaliteit; en

c.de artikelen 11 en 18, § 3 van het Wetboek der Belasting over de Toegevoegde Waarde.

Opgemaakt te Deinze op 15 november 2024 in acht (8) exemplaren (waarvan één bestemd voor elke vennootschap die aan de partiële splitsing deelneemt en vier bestemd voor de neerlegging ter griffie van de ondernemingsrechtbank te Gent, afdeling Gent).

Voor Serafien Bakery Real Estate BV

De heer Kristof Dossche
Bijzonder gevolmachtigde

Gelijktijdig neergelegd:

- Partieel splitsingsvoorstel DOSSCHE INVEST NV d.d. 15 november 2024 (incl. bijlage).