

LUIK B

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

Voor
behoud
aan h
Belgis
Staatst



24180051

NEERLEGGING TER GRIFFIE VAN DE
ONDERNEMINGSRECHTBANK GENT
afdeling GENT

13 DEC. 2024

Griffie

Ondernemingsnr : BE 0687.466.912

Naam

(voluit) : IMMASSO

(verkort) :

Rechtsvorm : besloten vennootschap

Volledig adres v.d. zetel : 9080 Lochristi, Toleindestraat 25

Onderwerp akte : STATUTENWIJZIGING – partiële splitsing (verkrijgende vennootschap)

Uit een akte verleden voor notaris Wim Van Damme te Lochristi op 22 november 2024 blijkt dat de besloten vennootschap de volgende statutenwijziging goedkeurde :

1. Kennisneming van de documenten

De vergaderingen verklaren de inhoud van de documenten vermeld in de agenda te kennen en zij ontslaan de voorzitter van de voorlezing ervan.

De vergaderingen stellen vast dat er op de verslagen geen opmerkingen te formuleren zijn door de aandeelhouders, en dat zij instemmen met alle gegevens en besluiten erin vervat.

De originele exemplaren blijven door de vennootschap bewaard.

De heer Peter Leyns, bedrijfsrevisor, heeft bijgevolg op 21 november 2024 een schriftelijk verslag opgesteld overeenkomstig artikel 5:133 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen met betrekking tot de inbreng in natura in de verkrijgende vennootschap, in het kader van deze met splitsing gelijkgestelde verrichting door overneming.

Dit verslag van de bedrijfsrevisor bevat volgende conclusies, alhier letterlijk aangehaald:

"7. Besluiten

Overeenkomstig artikel 5 : 133 en artikel 12 : 59 e.v. van het Wetboek van Vennootschappen en Verenigingen (WVV), brengen wij hierna aan de Buitengewone Algemene Vergadering van de vennootschap Immasso BV (hierna genoemd: "de Vennootschap") onze conclusie uit in het kader van onze opdracht als Bedrijfsrevisor, waarvoor wij werden aangesteld bij opdrachtbrief van 18 juli 2024.

Wij hebben onze opdracht uitgevoerd volgens de Norm inzake de opdracht van de bedrijfsrevisor in het kader van inbreng in natura en quasi-inbreng van het Instituut van de Bedrijfsrevisoren. Onze verantwoordelijkheden op grond van deze norm zijn verder beschreven in de sectie "Verantwoordelijkheden van de Bedrijfsrevisor betreffende de inbreng in natura en de uitgifte van aandelen".

Conform de aanstellingsbrief werd ons gevraagd om een verslag op te stellen over de beschrijving van elke inbreng in natura en over de toegepaste methoden van waardering, dit alles onder de opschortende voorwaarde van de realisatie van de voorgenomen partiële splitsing waarbij actiefbestanddelen toebehorend aan BV Christiaan De Wilde - Bouwmaterialen, ingebracht worden in BV Immasso. Het handelt om activa met een nettowaarde van €133.000,00 zoals beschreven in dit verslag.

Inzake de inbreng in natura

Overeenkomstig artikel 5 : 133 WVV hebben wij de hierna beschreven aspecten, zoals deze opgenomen werden in het bijzonder verslag van de oprichters (ontwerp) op datum van 18 juli 2024 onderzocht en hebben geen bevindingen van materieel belang te melden inzake:

- de beschrijving van de in te brengen bestanddelen
- de toegepaste waardering
- de daartoe aangewende methodes van waardering.

Tevens concluderen wij dat de voor de inbreng in natura toegepaste waarderingsmethodes leiden tot de waarden van de inbreng(en) en deze ten minste overeenkomen met de waarden van de bijkomende inbreng die in de (ontwerp)akte wordt vermeld.

Overeenkomstig artikel 3:56 van het Koninklijk Besluit van 29 april 2019 tot uitvoering van het Wet-

Bijlagen bij het Belgisch Staatsblad - 24/12/2024 - Annexes du Moniteur belge

boek van vennootschappen en verenigingen, stemt de voor de inbreng in natura weerhouden waarde, namelijk €133.000,00 overeen met de boekhoudkundige waarde van de activa zoals ze voorkwam in de boekhouding van de te splitsen vennootschap en vindt de weerhouden methode van waardering aldus haar verantwoording in de wet.

De werkelijke als tegenprestatie verstrekte vergoeding voor de inbreng in natura van de actiefbestanddelen, betreft de toekenning van 1.330 aandelen op naam zonder aanduiding van nominale waarde van de BV Immasso.

Inzake de uitgifte van aandelen

Binnen een besloten vennootschap zonder commissaris, dient de Bedrijfsrevisor geen uitspraak te doen over de boekhoudkundige en financiële gegevens opgenomen in het speciaal verslag van het bestuursorgaan, conform 5:121 van het Wetboek van Vennootschappen en Verenigingen (WVV), die de verantwoording van de uitgifteprijs en de gevolgen voor de vermogens- en lidmaatschapsrechten van de aandeelhouders omvatten.

No fairness opinion

Onze opdracht overeenkomstig artikel 5 : 133 WVW bestaat er niet in uitspraak te doen over de geschiktheid of opportuniteit van de verrichting, noch over de waardering van de vergoeding die als tegenprestatie voor de inbreng wordt gegeven, noch over de vraag of die verrichting rechtmatig en billijk is ("no fairness opinion").

Overige aangelegenheid

Gelet de benodigde tijd om bepaalde bevestigingen en documentatie voor te leggen, werden de te verstrekken stukken en informatie ons niet tenminste één maand voor de buitengewone algemene vergadering overhandigd, zodat wij niet in de mogelijkheid waren het verslag over te maken aan de vennootschap 15 dagen vóór de buitengewone algemene vergadering. Deze laattijdigheid heeft evenwel geen wezenlijke invloed op onze opdracht uitgeoefend.

De bestuurder en aandeelhouder hebben verklaard hiervan op de hoogte te zijn en te verzaken aan de termijnen.

Verantwoordelijkheid van het bestuursorgaan betreffende de inbreng in natura

Het bestuursorgaan is verantwoordelijk voor:

- het uiteenzetten waarom de inbreng van belang is voor de vennootschap;
- de beschrijving en de gemotiveerde waardering van elke inbreng in natura; en
- het melden van de vergoeding die als tegenprestatie verstrekt.

Verantwoordelijkheid van de bedrijfsrevisor betreffende de inbreng in natura

De bedrijfsrevisor is verantwoordelijk voor:

- het onderzoeken van de door het bestuursorgaan gegeven beschrijving van elke inbreng in natura;
- het onderzoeken van de toegepaste waardering en de daartoe aangewende waarderingsmethodes;
- de melding of de waarden waartoe deze methodes leiden, ten minste overeenkomen met de waarde van de inbreng die in de akte wordt vermeld; en
- het vermelden van de werkelijke vergoeding als tegenprestatie voor de inbreng verstrekt.

Aangezien we geen commissaris zijn van de voornoemde vennootschap, dienen we geen rapportering inzake de uitgifte van aandelen conform artikel 5:121 van het Wetboek van Vennootschappen en Verenigingen op te maken.

Beperking van het gebruik van dit verslag

Dit verslag werd enkel opgesteld uit hoofde van artikel 5 : 133 van het Wetboek van Vennootschappen en Verenigingen in het kader van de inbreng in natura bij BV Immasso naar aanleiding van de partiële splitsing van BV Christiaan De Wilde – Bouwmaterialen zoals voorgesteld aan de aandeelhouders en mag niet voor andere doeleinden worden gebruikt.

Aldus opgesteld en beëindigd te Evergem op 21 november 2024."

2. Verslaggeving over de voorgestelde partiële splitsing

De vergaderingen doen afstand van het recht op het in artikel 12:61 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen bedoelde omstandig schriftelijk verslag van de bestuursorganen, en het in artikel 12:62, § 1 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen bedoelde schriftelijk verslag over het splitsingsvoorstel.

3. Informatieverplichtingen in verband met de partiële splitsing

De vergaderingen doen afstand van het recht op informatie inzake eventuele belangrijke wijzigingen die zich in de activa en de passiva van het vermogen van de betrokken vennootschappen hebben voorgedaan sinds de opstelling van het voorstel tot partiële splitsing. Bijgevolg zijn de respectievelijke bestuursorganen ontslagen van de verplichting om de algemene vergaderingen op de hoogte stellen van

enige eventuele belangrijke wijziging die zich in de activa en passiva van de respectievelijke vennootschappen zou hebben voorgedaan sinds de datum van opstelling van het splitsingsvoorstel tot de datum van onderhavige vergaderingen.

De vergaderingen stellen tevens vast dat, overeenkomstig artikel 12:64, § 2 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen, geen tussentijdse cijfers voor beide bij de partiële splitsing betrokken vennootschappen dienen voorgelegd te worden, vermits hun beider laatste jaarrekening betrekking heeft op een boekjaar dat niet meer dan zes maanden vóór de datum van het splitsingsvoorstel is afgesloten. Voor zoveel als nodig doen de vergadering afstand van het recht op tussentijdse cijfers.

4. Verslaggeving omtrent de inbreng in natura in de verkrijgende vennootschap.

Gelet op de sub. 2 hiervoor vermelde beslissingen nemen de vergaderingen kennis van het verslag van de enige bestuurder van de verkrijgende vennootschap "IMMASSO", opgesteld overeenkomstig de artikelen 5:121 en 5:133 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen, met betrekking tot de inbreng in natura in de verkrijgende vennootschap "IMMASSO" als gevolg van de partiële splitsing, en van het verslag van de bedrijfsrevisor aangesteld door enige bestuurder van de verkrijgende vennootschap "IMMASSO", opgesteld overeenkomstig artikel 5:133 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen, met betrekking tot de inbreng in natura in de verkrijgende vennootschap "IMMASSO" als gevolg van de partiële splitsing.

De vergadering van de aandeelhouders van de verkrijgende vennootschap keurt deze verslagen goed.

5. Goedkeuring van het voorstel tot partiële splitsing

De vergaderingen nemen kennis van het voorstel tot de met splitsing gelijkgestelde verrichting, overeenkomstig artikel 12:8, 1° juncto 12:59 en volgende van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen, opgesteld door het bestuursorgaan van elke vennootschap de dato 13 juni 2024 en ontslaat de voorzitter van voorlezing van betreffend splitsingsvoorstel.

De vergaderingen stellen vast dat voormeld splitsingsvoorstel werd neergelegd op de griffie van de Ondernemingsrechtbank te Gent, afdeling Gent op 17 juni 2024, en werd gepubliceerd in de Bijlagen bij het Belgisch Staatsblad op 26 juni 2024, onder nummer 24095701 voor de gesplitste vennootschap "CHRISTIAAN DE WILDE - BOUWMATERIALEN" en onder nummer 24095700 voor de verkrijgende vennootschap "IMMASSO".

De aandeelhouders erkennen uiterlijk één maand voor de datum van deze vergaderingen van dit voorstel alsook van de in de wet bedoelde andere documenten volledig kennis te hebben genomen.

Alle leden van de vergaderingen verklaren uitdrukkelijk kennis te hebben genomen van de inhoud van voormeld document, en keuren dit goed.

a) Besluit tot partiële splitsing.

De vergaderingen besluiten tot met splitsing gelijkgestelde verrichting van de besloten vennootschap "CHRISTIAAN DE WILDE - BOUWMATERIALEN", voormeld, waarbij een deel van haar vermogen overgedragen wordt aan de besloten vennootschap "IMMASSO", voormeld, overeenkomstig de bepalingen en de voorwaarden opgenomen in het voormelde splitsingsvoorstel de dato 13 juni 2024

b) Beschrijving van het overgedragen vermogen.

Voor wat de beschrijving van het overgedragen vermogen betreft, wordt verwezen naar het hoger vermelde splitsingsvoorstel de dato 13 juni 2024, alhier gedeeltelijk letterlijk aangehaald:

**"NAUWKEURIGE BESCHRIJVING EN VERDELING VAN DE AAN DE OVERNEMENDE VENNOOTSCHAP OVER TE DRAGEN DELEN VAN DE ACTIVA EN PASSIVA VAN HET VERMOGEN
De cijfermatige uitwerking van de partiële splitsing van de BV Christian De Wilde – Bouwmaterialen**

Hiervoor wordt verwezen naar de bijlage van het huidige (af)splitsingsvoorstel, die er een integrerend deel van uitmaakt.

Toelichting bij de cijfermatige uitwerking van het naar de overnemende vennootschap BV IMMASSO af te splitsen vermogen

Het naar de overnemende vennootschap af te splitsen vermogen wordt als volgt beschreven.

Activa

Onroerend goed

Het naar de overnemende vennootschap af te splitsen vermogen bestaat uitsluitend uit het aandeel van de af te splitsen vennootschap in de eigendom van de onroerende goederen gekend met volgende kadastrale gegevens:

1. Afdeling: 44008 LOCHRISTI 4 AFD/BEERVELDE sectie: B perceelnummer: 0461/00K000.

2. Afdeling: 44008 LOCHRISTI 4 AFD/BEERVELDE/ straat + nr. : Toleindestraat 31 sectie: B perceelnummer: 0484/00B000.

3. Afdeling: 44008 LOCHRISTI 4 AFD/BEERVELDE/straat + nr. : Toleindestraat sectie: B perceelnummer: 0446/00E003.

4. Afdeling: 44008 LOCHRISTI 4 AFD/BEERVELDE/straat + nr. : Puimonde sectie: B perceelnummer:

0461/00S000

De boekwaarde van die af te splitsen actiefbestanddelen op datum van boekhoudkundige retroactiviteit (31/12/2023) kan samengevat weergegeven worden als volgt:

Materiële vaste activa	22/27	133.000,00
Terreinen	22	133.000,00

Passief

Eigen vermogen

De verschillende bestanddelen van het deel van het eigen vermogen van de af te splitsen vennootschap overeenstemmend met de boekhoudkundige netto-actiefwaarde van het af te splitsen vermogen, worden afgesplitst rekening houdende met de bepalingen van artikel 213 van het Wetboek van de inkomstenbelastingen 1992.

Er worden GEEN schulden overgenomen door de overnemende vennootschap

Overeenkomsten, rechten en verplichtingen

Ingevolge artikel 12:8 WVV wordt een partiële splitsing door overneming gelijkgesteld met een splitsing door overneming. Bijgevolg gaat het afgesplitst vermogen, zowel de rechten als verplichtingen, van rechtsweg over op de overnemende vennootschap. In de mate dit nodig is, wordt expliciet bevestigd dat alle overeenkomsten, rechten en verplichtingen verbonden aan het af te splitsen vermogen eveneens mee overgedragen worden naar de overnemende vennootschap.

Niet toegekende bestanddelen

Alle activa en passiva waarvan niet met zekerheid kan worden vastgesteld dat ze werden toebedeeld aan de overnemende vennootschap of binnen de af te splitsen vennootschap zijn gebleven, worden toegewezen aan de af te splitsen vennootschap tenzij deze specifiek betrekking hebben op de door de af te splitsen vennootschap aan de overnemende vennootschap overgedragen bestanddelen behorende tot de af te splitsen vermogen.

Kosten

De kosten verbonden aan de procedure van de door te voeren partiële splitsing zijn ten laste van de af te splitsen vennootschap."

Ingevolge de partiële splitsing zal 95% in de volle eigendom van het hierna vermelde onroerende goederen overgaan op de verkrijgende vennootschap. (5% in volle eigendom blijft eigendom van voormelde heer De Wilde Harry)

GEMEENTE LOCHRISTI, vierde afdeling, deelgemeente BEERVELDE

Een perceel grond gelegen Toleinestraat, Beervelde en Puimonde, gekadastraerd volgens titel sectie B nummers 446/K/2, 461/K, 461/C en 484 en volgens recent kadastraal uittreksel sectie B nummers 0446E3P0000, 0461KP0000, 0461SP0000 en 0484BP0000, met een oppervlakte van één hectare dertien are tweeëntwintig centiare (1 ha 13 a 22 ca).

c) Toekenning van nieuwe aandelen in de verkrijgende vennootschap – ruilverhouding.

De nieuwe aandelen van de verkrijgende vennootschap "IMMASSO" worden uitgegeven aan de aandeelhouders van de partieel te splitsen vennootschap "CHRISTIAAN DE WILDE – BOUWMATERIALEN", naar evenredigheid met hun rechten in de inbreng van de partieel te splitsen vennootschap "CHRISTIAAN DE WILDE - BOUWMATERIALEN". Bijgevolg besluiten de vergaderingen unaniem dat de overdrachten gebeuren tegen uitreiking van 1.330 nieuwe aandelen van de verkrijgende vennootschap "IMMASSO", zonder bijkomende opleg in geld.

d) Boekhoudkundige datum.

De handelingen van de partieel gesplitste vennootschap worden, boekhoudkundig, geacht te zijn verricht voor rekening van de verkrijgende vennootschap vanaf 1 januari 2024, zodat alle handelingen met betrekking tot het overgedragen vermogen van na die datum in het voordeel en voor het risico van de verkrijgende vennootschap zijn.

e) Niet-toegekende bestanddelen.

Teneinde elke mogelijke betwisting over de verdeling van bepaalde delen van het vermogen te voorkomen, voor zover de desbetreffende omschreven verdeling niet voldoende nauwkeurig is, ofwel omdat de toekenning voor interpretatie vatbaar is, ofwel omdat het gaat om delen van het vermogen die ten gevolge van een verzuim of nalatigheid niet in de opgave van de toegekende vermogensbestanddelen zijn vermeld, wordt uitdrukkelijk overeengekomen, gelet op de bepalingen van artikel 12:64 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen:

Dat alle bestaande en potentiële activa en passiva waarvan niet met zekerheid kan worden vastgesteld of zij aan de besloten vennootschap "IMMASSO" toe te wijzen zijn, geacht worden eigendom te blijven van de partieel gesplitste vennootschap "CHRISTIAAN DE WILDE - BOUWMATERIALEN".

f) Rechten en verplichtingen buiten balans

De bestuursorganen bevestigen dat er op heden geen hangende geschillen zijn zodat er hieromtrent

geen beslissing dient genomen te worden.

g) Kosten.

De vergaderingen beslissen dat de kosten van de partiële splitsing zullen worden gedragen door de partieel gesplitste vennootschap "CHRISTIAAN DE WILDE - BOUWMATERIALEN".

h) Deelname in de winst.

De datum vanaf welke de nieuwe aandelen van de verkrijgende vennootschap "IMMASSO" recht geven te delen in de winst van de verkrijgende vennootschap "IMMASSO" is vastgesteld op 1 januari 2024, zijnde de datum vanaf wanneer de handelingen van de partieel gesplitste vennootschap met betrekking tot het door de verkrijgende vennootschap overgenomen gedeelte van het vermogen boekhoudkundig geacht worden te zijn verricht voor rekening van de verkrijgende vennootschap "IMMASSO".

i) Bijzondere rechten.

Er zijn **geen** bijzondere rechten verbonden aan de toe te kennen aandelen.

j) Splitsing zonder ontbinding/vereffening

In overeenstemming met wat voorafgaat stellen de vergaderingen vast, dat de vergaderingen overeenstemmende goedkeurende besluiten hebben genomen en de splitsing bijgevolg van rechtswege en gelijktijdig de volgende gevolgen heeft:

1° de met splitsing gelijkgestelde verrichting waarbij het in het splitsingsvoorstel bepaalde vermogen, zowel de rechten als de verplichtingen, van de gesplitste vennootschap aan de verkrijgende vennootschap wordt overgedragen;

2° de aandeelhouders van de partieel gesplitste vennootschap worden aandeelhouders in de verkrijgende vennootschap.

6. Uitvoerings- en vaststellingsbevoegdheden.

Alle bevoegdheden die nodig zijn voor de uitvoering van voorgaande besluiten worden, zoveel als mogelijk (met mogelijkheid tot subdelegatie), verleend aan de enige bestuurder van de verkrijgende vennootschap, de heer De Wilde Harry, voornoemd.

De 1.330 nieuwe, volledig volgestorte aandelen van de vennootschap "IMMASSO", worden, zonder opleg, rechtstreeks toegekend aan de enige aandeelhouder van de partieel gesplitste vennootschap, zijnde de heer De Wilde Harry, voornoemd. Deze nieuwe aandelen zullen op zijn naam worden ingeschreven in het register van aandelen van de verkrijgende vennootschap "IMMASSO".

7. Vaststelling van de verwezenlijking van de partiële splitsing

De vergaderingen van de overdragende vennootschap en van de verkrijgende vennootschap stellen vast dat de partiële splitsing is verwezenlijkt.

8. Beslissing om artikel 5 van de statuten van de verkrijgende vennootschap aan te passen in gevolge de partiële splitsing

De vergadering van de verkrijgende vennootschap beslist om artikel 5 van de statuten van de verkrijgende vennootschap aan te passen als volgt:

"Artikel 5. Inbrengen

Als vergoeding voor de inbrengen zijn zesentwintigduizend zeshonderd drieëntwintig (26.623) aandelen uitgegeven.

Ieder aandeel geeft een gelijk recht in de winstverdeling en in het vereffeningssaldo."

9. Machtiging bestuursorgaan en volmacht voor de formaliteiten.

De vergaderingen kennen de bestuurder alle bevoegdheden toe voor de uitvoering van deze besluiten en stellen eveneens aan als bijzondere gevolmachtigde met macht van indeplaatsstelling, de besloten vennootschap "EY ACCOUNTACY & TAX SERVICES", met zetel te 1831 Machelen (Diegem), Kouterveldstraat 7B/001, ingeschreven in het Nederlandstalig rechtspersonenregister van Brussel onder het ondernemingsnummer 0421.187.559, met kantoren te 8200 Brugge (Sint-Andries), Gistelse Steenweg 300/0201, vertegenwoordigd door ieder van haar bestuurders, waaronder de BV CT-Consult, vast vertegenwoordigd door de heer Christ Taghon, aan wie de macht verleend wordt om de nodige formaliteiten te vervullen voor de inschrijving en/of wijziging van de vennootschap bij de B.T.W.-administratie, de Kruispuntbank voor Ondernemingen en het ondernemingsloket.

10. Volmacht eventuele verbeterende of bijkomende akten.

De vergaderingen verlenen, voor zoveel als nodig, bijzondere volmacht aan het bestuursorgaan, evenals aan de besloten vennootschap "EY ACCOUNTACY & TAX SERVICES", met zetel te 1831 Machelen (Diegem), Kouterveldstraat 7B/001, ingeschreven in het Nederlandstalig rechtspersonenregister van Brussel onder het ondernemingsnummer 0421.187.559, met kantoren te 8200 Brugge (Sint-Andries), Gistelse Steenweg 300/0201, vertegenwoordigd door ieder van haar bestuurders, waaronder de BV CT-Consult, vast vertegenwoordigd door de heer Christ Taghon, en aan elke medewerker of aangestelde van ondergetekende notaris, voornoemd, allen individueel bevoegd en met mogelijkheid tot indeplaatsstelling, teneinde desgevallend in één of meerdere verbeterende of bijkomende authen-

Luik B - vervolg

tieke akten vergissingen en/of weglatingen en/of onvolkomenheden en/of onjuistheden met betrekking tot onderhavige operatie in het algemeen en met betrekking tot de beschrijving van de onder algemene titel overgegane vermogensbestanddelen, te laten vaststellen en te laten corrigeren en/of preciseren en in dat verband alle verklaringen af te leggen, verbeteringen te laten acteren, keuze van woonplaats te doen, de hypotheekbewaarder te ontslaan van het nemen van ambtshalve inschrijving en alles te doen wat nuttig en/of noodzakelijk is in het kader van de hypothecaire publiciteit en de afhandeling van de bedoelde authentieke akte(n).

Voor eensluidend uittreksel, bestemd voor publicatie

Wim Van Damme

Notaris

27/11/2024

Tezelfdertijd neergelegd :

- uitgifte van de akte
- gecoördineerde statuten
- verslagen bedrijfsrevisor en bestuur