

Luik B

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

Voor-
behouden
aan het
Belgisch
Staatsblad

24443038



Neergelegd

08-11-2024

Griffie

Bijlagen bij het Belgisch Staatsblad - 13/11/2024 - Annexes du Moniteur belge

Ondernemingsnr : 0821976416

Naam

(voluit) : **S.AIR**

(verkort) :

Rechtsvorm : Naamloze vennootschap

Volledig adres v.d. zetel Nijverheidslaan 4

: 9308 Aalst

Onderwerp akte :

DIVERSEN, KAPITAAL, AANDELEN

Uit het proces-verbaal opgemaakt op 5 november 2024 door meester Geertrui Van der Paal, notaris met standplaats te Gavere, die haar ambt uitoefent in de BV "Notaris Van der Paal, Notarisvennootschap", met zetel te 9890 Gavere, Warande 17, eerstdaags neer te leggen ter registratie, blijkt dat een buitengewone algemene vergadering heeft plaatsgevonden van de naamloze vennootschap "**S. AIR**", met zetel te 9308 Aalst (Gijzegem), Nijverheidslaan 4, BTW BE0821.976.416, rechtspersonenregister Gent afdeling Dendermonde 0821.976.416 en heeft volgende besluiten genomen:

KENNISNAME VAN HET SPLITSINGSVOORSTEL

De vergadering neemt kennis van het splitsingsvoorstel en ontslaat de voorzitter en de ondergetekende notaris lezing te geven van het splitsingsvoorstel, waarvan de aandeelhouder verklaart uitdrukkelijk kennis te hebben genomen door een kopie ervan te hebben ontvangen voorafgaandelijk dezer.

Na onderzoek stelt de vergadering vervolgens vast dat er op het splitsingsvoorstel geen opmerkingen geformuleerd werden en sluit zich aan bij de besluiten erin vervat.

VRIJSTELLING TOT HET OPSTELLEN VAN DE VERSLAGEN

De vergadering bevestigt dat de aandelen van de nieuw op te richten vennootschap uitgegeven worden evenredig aan de rechten van de aandeelhouders in het vermogen van de partieel te splitsen vennootschap.

Bijgevolg is er een vrijstelling tot het opmaken van de splitsingsverslagen opgelegd door de artikelen 12:77 en 12:80 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen, overeenkomstig artikel 12:81 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen.

PARTIËLE SPLITSING DOOR OPRICHTING

Goedkeuring van de partiële splitsing door oprichting

De vergadering beslist, overeenkomstig de bepalingen van voormeld splitsingsvoorstel en binnen de wettelijke voorwaarden en modaliteiten, tot goedkeuring van de splitsing van voornoemde vennootschap "**S. AIR**", door overdracht van een deel van haar vermogen in de nieuw op te richten besloten vennootschap "emosS" waarvan de zetel zal gevestigd zijn te 9308 Aalst (Gijzegem), Nijverheidslaan 4, volgens de verdeling voorzien in het punt 10 van het splitsingsvoorstel en de daarbij horende splitsingsbalans.

Deze overdracht vindt plaats op basis van een staat van actief en passief per 31 december 2023.

Alle verrichtingen verricht door de partieel te splitsen vennootschap vanaf 1 januari 2024 met betrekking tot het overgedragen vermogen worden vanuit boekhoudkundig standpunt en vanuit het oogpunt van de directe belastingen beschouwd als zijnde gedaan voor rekening van de nieuw op te richten vennootschap.

Als vergoeding voor de inbreng in de verkrijgende vennootschap – die zich realiseert in het kader van de overdracht van het vermogen van te splitsen vennootschap – en overeenkomstig 12:88 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen, zullen honderd (100) aandelen worden uitgegeven door de nieuw op te richten vennootschap "emosS", die zullen worden toegekend aan de enige aandeelhouder van de partieel te splitsen vennootschap.

Beschrijving van het overgedragen vermogen

Op de laatste blz. van Luik 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").

Voor wat de beschrijving en de verdeling betreft van de toe te bedelen vermogensbestanddelen aan de verkrijgende vennootschap wordt verwezen naar het punt 10 van het splitsingsvoorstel en de voormelde splitsingsbalans de dato 31 december 2023 waarin de activa en passiva van het overgedragen vermogen uitvoerig worden beschreven.

Voor de waardering en de verdere beschrijving van deze inbreng, alsook voor de als tegenprestatie verstrekte vergoedingen, wordt eveneens verwezen naar het voormeld splitsingsvoorstel en de daarin horende splitsingsbalans, alsook het bijzonder verslag van de commissaris. De vergadering verklaart deze stukken voldoende te kennen en ontslaat de voorzitter en ondergetekende notaris ervan hierbij verdere toelichting te geven.

Algemene voorwaarden van de inbreng in de nieuw op te richten vennootschap

Voormelde activa- en passivabestanddelen worden afgesplitst naar de verkrijgende vennootschap volgens de hierna vermelde voorwaarden:

1. de inbreng geschiedt op basis van een staat van actief en passief van de partieel te splitsen vennootschap per 31 december 2023;
2. alle rechten, plichten en verbintenissen ontstaan vanaf 1 januari 2024 met betrekking tot de ingebrachte activa- en passivabestanddelen, zullen boekhoudkundig en fiscaal geacht worden te zijn verricht voor rekening van de verkrijgende vennootschap;
3. alle verbintenissen verbonden aan de ingebrachte activa- en passivabestanddelen, ongeacht met wie ze gesloten zijn, ook deze aangegaan met de overheid en jegens haar eigen organen en aandeelhouders, gaan onverkort over op de nieuw op te richten vennootschap, met alle rechten en plichten die daaruit voortvloeien, zonder dat enige formaliteit moet worden vervuld dan de wettelijk voorgeschreven openbaarmaking van het besluit om deze overgang aan eenieder tegenstelbaar te maken;
4. de verkrijgende vennootschap heeft de volle eigendom en het genot van de ingebrachte activa- en passivabestanddelen vanaf heden;
5. de verkrijgende vennootschap ontvangt uit het archief van de partieel te splitsen vennootschap de originele documenten en bescheiden die verband houden met de ingebrachte activa- en passivabestanddelen. In de mate dat deze documenten niet splitsbaar zijn, worden de originelen bewaard op de zetel van de verkrijgende vennootschap waar ze ter inzage gehouden worden van de partieel te splitsen vennootschap en haar bestuursorgaan, die er op haar verzoek voor echt verklaarde afschriften kan van bekomen;
6. alle lopende geschillen met betrekking tot de ingebrachte activa- en passivabestanddelen zullen, indien nodig, verdergezet worden door de verkrijgende vennootschap;
7. alle kosten, rechten en honoraria die de inbreng opvorderbaar maakt, zullen gedragen worden door de partieel te splitsen vennootschap.

Inbreng in de nieuw op te richten vennootschap – ruilverhouding aandelen

Ten gevolge van de overgang van de activa en passiva van de partieel te splitsen vennootschap "S. AIR" in het kader van de partiële splitsing door oprichting, in de nieuw op te richten vennootschap "emosS", zal het eigen vermogen van de nieuw op te richten vennootschap "emosS" tweehonderdvijfennegentigduizend vijfenzeventig euro viereennegentig cent (€ 295.065,94) bedragen. Ingevolge deze partiële splitsing door oprichting zal in deze nieuw op te richten vennootschap "emosS" **honderd (100) aandelen** worden uitgegeven.

De nieuw uit te geven aandelen zullen worden toebedeeld aan de enige aandeelhouder van de partieel te splitsen vennootschap.

De toekenning van de nieuw uitgegeven aandelen aan de aandeelhouder van de te partieel splitsen vennootschap zal geschieden door inschrijving onder haar naam van het aantal aan haar toekomende aandelen met de datum van het splitsingsbesluit in het register van aandelen van de verkrijgende vennootschap.

GOEDKEURING VAN HET ONTWERP VAN DE OPRICHTINGSAKTE EN DE STATUTEN VAN DE NIEUWE VENNOOTSCHAP

Kennisname van het verslag van de oprichter en de commissaris overeenkomstig artikel 5:7

Wetboek van vennootschappen en verenigingen.

De voorzitter legt het verslag voor van de oprichter betreffende de op te richten besloten vennootschap "emosS", de dato 4 november 2024, opgesteld overeenkomstig artikel 5:7 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen.

Dit verslag geeft een omstandige verantwoording van de inbreng in natura en het belang van de inbreng voor de nieuw op te richten vennootschap.

De voorzitter legt het controleverslag voor van de voornoemde commissaris de dato 4 november 2024 opgesteld overeenkomstig artikel 5:7 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen. Dit verslag heeft betrekking op de beschrijving van de inbreng in natura, op de toegepaste methoden van waardering en op de vergoeding die als tegenprestatie voor de inbreng wordt verstrekt.

Het besluit van het verslag van de commissaris luidt als volgt:

"CONCLUSIE"

De inbreng in natura bij emosS BV in oprichting bestaat uit de inbreng van de netto-boekwaarde van vermogensbestanddelen van S.Air NV.

Vanuit boekhoudkundig en fiscaal oogpunt wordt de verrichting geacht voor rekening van emosS BV in oprichting gedaan te zijn vanaf **1 januari 2024**.

In overeenstemming met artikel 3:56§2 van het Koninklijk Besluit van 29 april 2019 zullen de ingebrachte vermogensbestanddelen worden geboekt tegen boekwaarde, zoals ze door S.Air NV op de datum van de overdracht verwerkt zijn. De netto-boekwaarde van de ingebrachte vermogensbestanddelen bedraagt EUR 295.065,94.

Op basis van het voorstel inzake splitsing zullen de aandelen, die emosS BV in oprichting zal uitgeven als tegenprestatie voor de inbreng van de ingebrachte vermogensbestanddelen, worden toegekend aan de enige aandeelhouder van S.Air NV. De voorgenomen verrichting van de splitsing geeft aanleiding tot het toekennen van 100 aandelen van de verkrijgende vennootschap emosS BV in oprichting.

Als gevolg van bovenvermelde splitsing zal het eigen vermogen van emosS BV in oprichting EUR 295.065,94 bedragen.

In overeenstemming met artikel 5:7§1 van het Wetboek van Vennootschappen en Verenigingen, brengen wij aan de buitengewone algemene vergadering verslag uit in het kader van onze opdracht als bedrijfsrevisor, waarvoor wij aangesteld zijn op datum van 5 juni 2024.

Inzake de inbreng in natura

Overeenkomstig artikel 5:7§1 van het Wetboek van Vennootschappen en Verenigingen hebben wij de hierna beschreven aspecten, zoals deze opgenomen werden in het bijzonder verslag van de oprichter van 4 november 2024 onderzocht en 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 deze ten minste overeenkomen met de waarden van de inbreng.

Er worden 100 aandelen toegekend als vergoeding voor de inbreng.

Op basis van onze beoordeling van de boekhoudkundige en financiële gegevens opgenomen in het ontwerp van bijzonder verslag van de oprichter niets onder onze aandacht gekomen dat ons ertoe aanzet van mening te zijn dat deze gegevens, die de verantwoording van de uitgifteprijs en de gevolgen voor de vermogens- en lidmaatschapsrechten van de aandeelhouders omvatten, niet in alle materiële opzichten getrouw en voldoende zijn om de algemene vergadering die over de voorgestelde verrichting moet stemmen voor te lichten.

No fairness opinion

Onze opdracht overeenkomstig artikel 5:7§1 van het Wetboek van Vennootschappen en Verenigingen 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 van de inbreng wordt gegeven, noch over de vraag of de verrichting rechtmatig en billijk is ("no fairness opinion").

Verantwoordelijkheid van de oprichter

De oprichter 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;
- Het melden van de vergoeding die als tegenprestatie verstrekt wordt;
- De verantwoording van de uitgifteprijs
- De beschrijving van de gevolgen van de verrichting voor de vermogens en lidmaatschapsrechten van de aandeelhouders.

lidmaatschapsrechten van de aandeelhouders.

Verantwoordelijkheid van de bedrijfsrevisor betreffende de inbreng in natura en de uitgifte van aandelen

De bedrijfsrevisor is verantwoordelijk voor:

- Het onderzoeken van de door de oprichter gegeven beschrijving van elke inbreng in natura;
- Het onderzoeken van de toegepaste methode van 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 het ontwerp van akte wordt vermeld;
- Het vermelden van de werkelijke vergoeding die als tegenprestatie voor de inbreng wordt verstrekt
- De beoordeling of de in het verslag van de oprichter opgenomen financiële en boekhoudkundige

gegevens, dat de verantwoording van de uitgifteprijs en de gevolgen voor de vermogens en lidmaatschapsrechten van de aandeelhouders omvat, in alle materieel belang zijnde opzichten getrouw zijn en voldoende zijn om de algemene vergadering die over het voorstel moet stemmen, voor te lichten.

Bepijking van het gebruik van dit verslag

Dit controleverslag werd opgesteld overeenkomstig de bepalingen van het artikel 5:7§1 van het Wetboek van Vennootschappen en Verenigingen in het kader van de voorgenomen verrichting door inbreng in natura van emosS BV in oprichting onder de opschortende voorwaarde van de realisatie van de splitsing van S.Air NV; het huidige controleverslag mag niet voor andere doeleinden gebruikt of aangewend worden.

Antwerpen, 4 november 2024

Moore Audit BV,

vertegenwoordigd door de heer Guy Franken,

bedrijfsrevisor"

Vaststelling eigen vermogen van de vennootschap die wordt opgericht als gevolg van de partiële splitsing

De vergadering stelt vast dat het eigen vermogen van de nieuw op te richten vennootschap "emosS" als gevolg van de partiële splitsing, tweehonderdvijfennegentigduizend vijfenzestig euro vierennegentig cent (€ 295.065,94) bedraagt, zoals blijkt uit de finale splitsingsbalans de dato 31 december 2023 en het voormeld verslag van de commissaris, opgesteld conform artikel 5:7 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen.

Verklaringen oprichter – vervulling wettelijke formaliteiten

De vergadering verklaart dat de ondergetekende notaris de oprichter heeft ingelicht over de inhoud van de artikelen 1:5, 2:2 en 2:3 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen.

Goedkeuring van de oprichting en de statuten van de verkrijgende vennootschap en vaststelling van de afsluitingsdatum van het eerste boekjaar en de datum van de eerste algemene vergadering

De vergadering beslist de besloten vennootschap "emosS", met zetel te 9308 Aalst (Gijzegem), Nijverheidslaan 4, op te richten, de statuten ervan artikelsgewijs vast te leggen.

BOEKHOUDKUNDIGE VERWERKING VAN DE NETTOWAARDE VAN HET ACTIEF EN PASSIEF VERMOGEN VAN DE GESPLITSTE VENNOOTSCHAP INGEBRACHT IN DE INBRENGGENIETENDE VENNOOTSCHAP.

De vergadering verzoekt de ondergetekende notaris te notuleren dat de boekhoudkundige waarde van het overgedragen netto-vermogen van de partieel gesplitste vennootschap, bedragende tweehonderdvijfennegentigduizend vijfenzestig euro vierennegentig cent (€ 295.065,94) boekhoudkundig zal verwerkt worden in de verkrijgende vennootschap volgens het principe van de continuïteit en geaffecteerd zal worden zoals vastgesteld in voormelde splitsingsbalans de dato 31 december 2023.

VASTSTELLING INGEVOLGE DE PARTIELE SPLITSING VAN DE VERMOGENSBEWEGING IN DE PARTIEEL GESPLITSTE VENNOOTSCHAP

De vergadering stelt vast, ingevolge de overdracht van de actieve en passieve bestanddelen in het kader van gezegde splitsing, dat er een vermogensbeweging heeft plaatsgevonden in het eigen vermogen van de partieel gesplitste vennootschap overeenkomstig de voormelde splitsingsbalans waarbij een bedrag van tweehonderdvijfennegentigduizend vijfenzestig euro vierennegentig cent (€ 295.065,94) is overgedragen naar de beschikbare eigenvermogensrekening van de verkrijgende vennootschap, zoals hoger beschreven. Het eigen vermogen van de partieel gesplitste vennootschap zal als gevolg van de partiële splitsing als volgt wijzigen (op balansdatum van de splitsingsbalans):

KAPITAALVERHOOGING IN DE TE SPLITSSEN VENNOOTSCHAP DOOR INLIJVING VAN BESCHIKBARE RESERVES – VASTSTELLING VAN DE VERWEZENLIJING VAN DE KAPITAALVERHOOGING IN DE TE SPLITSSEN VENNOOTSCHAP – AANPASSING STATUTEN

Ingevolge de partiële splitsing zal het kapitaal van de te splitsen vennootschap zakken onder het wettelijk minimum ten belope van eenenzestigduizend vijfhonderd euro (€ 61.500,00) zoals voorzien in artikel 7:2 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen.

De vergadering besluit om het kapitaal bijgevolg te verhogen met zesduizend achthonderd tweeënvijftig euro drie cent (€ 6.852,03) om het te brengen op eenenzestigduizend vijfhonderd euro (€ 61.500,00) door incorporatie van beschikbare reserves die in de te splitsen vennootschap gebleven zijn ten belope van het overeenkomstig bedrag, zonder creatie en uitgifte van nieuwe aandelen en mits verhoging van de fractiewaarde van de bestaande aandelen.

De vergadering van de te splitsen vennootschap stelt vast dat de kapitaalverhoging binnen de te splitsen vennootschap effectief verwezenlijkt is en dat het kapitaal eenenzestigduizend vijfhonderd euro (€ 61.500,00) bedraagt, vertegenwoordigd door honderd (100) aandelen.

De vergadering stelt vast dat het artikel 5 inzake het kapitaal bijgevolg als volgt dient aangepast te

Luik B - vervolg

Bijlagen bij het Belgisch Staatsblad - 13/11/2024 - Annexes du Moniteur belge

worden:

"Het kapitaal van de vennootschap bedraagt eenenzestigduizend vijfhonderd euro (€ 61.500,00), vertegenwoordigd door honderd (100) aandelen, zonder nominale waarde, ieder vertegenwoordigend een gelijke fractie van het kapitaal."

OPSCHORTENDE VOORWAARDE

De vergadering beslist dat de besluiten te nemen ingevolge de punten 2 tot en met 7 van de agenda worden genomen onder de opschortende voorwaarde van de oprichting van de vennootschap "emosS", inbrenggenietende vennootschap.

MACHTIGINGEN

Machtiging tot coördinatie van de statuten

De vergadering beslist de coördinatie van de statuten toe te vertrouwen aan ondergetekende notaris.

Machtiging tot vervullen van administratieve formaliteiten

De vergadering verleent bijzondere volmacht aan de naamloze vennootschap "BEKAERT - CALLEBAUT ACCOUNTANCY", met zetel te Meersbloem-Leupegem 50, 9700 Oudenaarde, ingeschreven in het rechtspersonenregister te Gent, afdeling Oudenaarde onder nummer 0879.961.828, evenals aan haar bestuurders en bijzondere lasthebbers, allen individueel bevoegd, met mogelijkheid tot indeplaatsstelling, om:

- het register van aandelen aan te passen en te ondertekenen overeenkomstig de genomen besluiten;
- alle administratieve handelingen en formaliteiten te vervullen met betrekking tot de genomen besluiten, zoals, doch zonder beperkend te zijn, de wijziging van de inschrijving in de Kruispuntbank van Ondernemingen en, desgevallend, de wijziging van de btw-identificatie.

VOOR ANALYTISCH UITTREKSEL

Samen hiermee neergelegd:

- expeditie van de akte;
- gecoördineerde statuten;
- verslagen.

Notaris Geertrui Van der Paal.