



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

Voor
behoud
aan h
Belgis
Staats



25019188

NEERLEGGING TER GRIFFIE VAN DE
ONDERNEMINGSGERECHTBANK GENT
afdeling GENT

29 JAN 2025

Ondernemingsnr **0464.350.876**

Naam

(voluit): **DOSSCHE INVEST**

(verkort):

Rechtsvorm: naamloze vennootschap

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

**Onderwerp akte : EEN MET SPLITSING DOOR OVERNEMING GELIJKGESTELDE
VERRICHTING ("PARTIËLE SPLITSING") TUSSEN DE PARTIEEL TE
SPLITSSEN VENNOOTSCHAP "DOSSCHE INVEST" NV EN DE
VERKRIJGENDE VENNOOTSCHAPPEN : (i) "DOSSCHE MILLING GROUP"
BV, (ii) "SERAFIEN BAKERY GROUP" BV EN (iii) "SERAFIEN BAKERY
REAL ESTATE" BV - KAPITAALVERMINDERING INGEVOLGE DE PARTIËLE
SPLITSING - STATUTENWIJZIGING - PROCES-VERBAAL VAN DE
PARTIEEL TE SPLITSSEN VENNOOTSCHAP**

Op heden, eenendertig december tweeduizend vierentwintig.
(...)

Voor **Tim CARNEWAL**, notaris te Brussel (eerste kanton), die zijn ambt uitoefent in de vennootschap
"BERQUIN NOTARISSSEN", met zetel te 1000 Brussel, Lloyd Georgelaan 11,

WORDT GEHOUDEN

de buitengewone algemene vergadering van de naamloze vennootschap "**DOSSCHE INVEST**", waarvan de
zetel gevestigd is te 9800 Deinze, Clemence Dosschestraat 1, hierna de "*Partieel te Splitsen Vennootschap*" of
"*Partieel Gesplitste Vennootschap*" genoemd.

(...)

Agenda – 4. Besluit tot partiële splitsing, overeenkomstig artikel 12:8, 1° *juncto* artikel 12:59 en volgende van
het Wetboek van vennootschappen en verenigingen, overeenkomstig het voormelde splitsingsvoorstel, waarbij
de naamloze vennootschap "**DOSSCHE INVEST**" (de "*Partieel te Splitsen Vennootschap*" of "*Partieel
Gesplitste Vennootschap*"), waarvan de zetel gevestigd is te 9800 Deinze, Clemence Dosschestraat 1,
ingeschreven in het rechtspersonenregister onder nummer 0464.350.876, zonder op te houden te bestaan, (i)
aan de besloten vennootschap "**DOSSCHE MILLING GROUP**" (de "*Verkrijgende Vennootschap 1*"), waarvan
de zetel gevestigd is te 9800 Deinze, Clemence Dosschestraat 1, ingeschreven in het rechtspersonenregister
onder nummer 1016.045.009, een deel van haar vermogen, te weten alle activa en passiva met betrekking tot de
operationele activiteiten van de Partieel 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 Partieel te Splitsen
Vennootschap, zoals omschreven in het Splitsingsvoorstel (het "*Afgesplitste Vermogen 1*"), zal overdragen, (ii)
aan de besloten vennootschap "**SERAFIEN BAKERY GROUP**" (de "*Verkrijgende Vennootschap 2*"), waarvan
de zetel gevestigd is te 9800 Deinze, Clemence Dosschestraat 1, ingeschreven in het rechtspersonenregister
onder nummer 1016.044.415, een ander deel van haar vermogen, te weten alle activa en passiva met betrekking
tot de activiteiten van de Partieel te Splitsen Vennootschap die betrekking hebben op Gourmand NV, Mexma
Food B.V. en Serafiën Bakery NV, zoals omschreven in het Splitsingsvoorstel (het "*Afgesplitste Vermogen 2*"),
zal overdragen en (iii) aan de besloten vennootschap "**SERAFIEN BAKERY REAL ESTATE**" (de "*Verkrijgende
Vennootschap 3*"), waarvan de zetel gevestigd is te 9800 Deinze, Clemence Dosschestraat 1, ingeschreven in
het rechtspersonenregister onder nummer 1016.044.217, een ander deel van haar vermogen, te weten alle activa

Voor-
houden
aan het
Belgisch
Staatsblad

en passiva met betrekking tot de activiteiten van de Partieel te Splitsen Vennootschap die betrekking hebben op Dossche Immo B.V. en Dossche Real Estate Sp. z o.o., zoals omschreven in het Splitsingsvoorstel (het "**Afgesplitste Vermogen 3**"), zal overdragen en dit met ingang vanaf 31 december 2024 vóór middernacht.

(...)

BERAADSLAGING - BESLISSINGEN

De vergadering vat de agenda aan en neemt na beraadslaging de volgende beslissingen:

(...)

TWEDE BESLISSING: Kennisname van documenten en verslagen.

I. De vergadering neemt kennis van en gaat over tot de bespreking van het Splitsingsvoorstel waarvan de aandeelhouders verklaren dat het op de zetel van de Vennootschap ter beschikking was en waarvan de aandeelhouders kosteloos een afschrift hebben kunnen verkrijgen.

Het Splitsingsvoorstel werd opgesteld op 15 november 2024 door de bestuursorganen van de Partieel te Splitsen Vennootschap, enerzijds, en van de Verkrijgende Vennootschappen, anderzijds, in toepassing van artikel 12:8, 1° *juncto* artikel 12:59 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen; dit splitsingsvoorstel werd neergelegd, (i) in hoofde van de Partieel te Splitsen Vennootschap op de griffie van de ondernemingsrechtbank te Gent, afdeling Gent, op 15 november 2024 en bekendgemaakt in de Bijlagen bij het Belgisch Staatsblad bij uittreksel of mededeling overeenkomstig respectievelijk de artikelen 2:8 en 2:14, 1° of 2:14, 4° van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen op 26 november daarna, onder nummer 24167252, (ii) in hoofde van de Verkrijgende Vennootschap 1 op de griffie van de ondernemingsrechtbank te Gent, afdeling Gent, op 15 november 2024 en bekendgemaakt in de Bijlagen bij het Belgisch Staatsblad bij uittreksel of mededeling overeenkomstig respectievelijk de artikelen 2:8 en 2:14, 1° of 2:14, 4° van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen op 26 november daarna, onder nummer 24167250, (iii) in hoofde van de Verkrijgende Vennootschap 2 op de griffie van de ondernemingsrechtbank te Gent, afdeling Gent, op 15 november 2024 en bekendgemaakt in de Bijlagen bij het Belgisch Staatsblad bij uittreksel of mededeling overeenkomstig respectievelijk de artikelen 2:8 en 2:14, 1° of 2:14, 4° van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen op 26 november daarna, onder nummer 24167289 en (iv) in hoofde van de Verkrijgende Vennootschap 3 op de griffie van de ondernemingsrechtbank te Gent, afdeling Gent, op 15 november 2024 en bekendgemaakt in de Bijlagen bij het Belgisch Staatsblad bij uittreksel of mededeling overeenkomstig respectievelijk de artikelen 2:8 en 2:14, 1° of 2:14, 4° van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen op 26 november daarna, onder nummer 24167288.

II. De vergadering neemt kennis en gaat over tot de bespreking van volgende verslagen:

Met betrekking tot de inbreng in natura in de Verkrijgende Vennootschap 1

(...)

b) De vergadering neemt kennis en gaat over tot de bespreking van het verslag van de bedrijfsrevisor van de Verkrijgende Vennootschap 1, zijnde de besloten vennootschap "RSM InterAudit", met zetel te 1932 Zaventem, Lozenberg 18, vertegenwoordigd door de heer Kurt CONINX / Sébastien DECKERS, *de dato* 30 december 2024, opgesteld in toepassing van artikel 5:133 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen, met betrekking tot de inbreng in natura in de Verkrijgende Vennootschap 1 als gevolg van de partiële splitsing door overneming.

De conclusies van dit verslag luiden als volgt:

"4. CONCLUSIE VAN DE BEDRIJFSREVISOR AAN DE BUITENGEWONE ALGEMENE VERGADERING VAN BV DOSSCHE MILLING GROUP"

Overeenkomstig artikel 5:133 §1 van het WVV, brengen wij hierna aan de buitengewone algemene vergadering van de vennootschap Dossche Milling Group BV onze conclusie uit in het kader van onze opdracht als bedrijfsrevisor, waarvoor wij werden aangesteld bij opdrachtbrief van 25 november 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 en volgens het in België van toepassing zijnde normatief kader.

Onze verantwoordelijkheden zijn verder beschreven in de sectie "Verantwoordelijkheden van de bedrijfsrevisor betreffende de inbreng in natura en uitgifte van aandelen".

4.1 Inzake de inbreng in natura

Overeenkomstig artikel 5:133 van de WVV hebben wij de hierna beschreven aspecten, zoals deze opgenomen werden in het ontwerp van bijzonder verslag van het bestuursorgaan (zie bijlage) 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.

Zoals beschreven in het ontwerpverslag van de raad van bestuur van de Vennootschap (zie bijlage) zal de voorgenomen partiële splitsing plaatsvinden zonder boekhoudkundige retroactiviteit. Dit betekent dat de exacte boekhoudkundige waarde van de partieel te splitsen activa- en passivabestanddelen zal worden bepaald op basis van een tussentijdse staat van activa en passiva op de dag van de partiële splitsingsakte zelf (waarschijnlijk 31 december 2024 vóór middernacht).

In dit kader werd wel reeds een overzicht gemaakt van de activa- en passivabestanddelen van Dossche Invest Nv per 30 november 2024, welke worden beschreven in hoofdstuk 3 van het ontwerp verslag van het bestuursorgaan, en welke naar aanleiding van de geplande partiële splitsing zullen worden afgesplitst naar de Vennootschap op datum van de notariële akte.

In dit verband hebben we wel een nazicht uitgevoerd van de beschrijving en de toegepaste waardering van de activa- en passivabestanddelen per 30 november 2024, welke zullen worden afgesplitst naar Dossche Milling Group Bv waarbij we geen bevindingen van materieel belang hebben vastgesteld.

Overeenkomstig artikel 3:56 van het Koninklijk Besluit van 29 april 2019 tot uitvoering van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen, zal op datum van de notariële akte de voor de inbreng in natura weerhouden waarde overeenstemmen met de boekhoudkundige waarde van de activa- en passivabestanddelen zoals ze

Voor-
houden
aan het
Belgisch
Staatsblad

zullen voorkomen in de boekhouding van de partieel te splitsen vennootschap en vindt de weerhouden methode van waardering aldus haar verantwoording in de wet.

De werkelijke vergoeding bestaat uit 1.904.623 nieuwe aandelen van de vennootschap Dossche Milling Group aan de aandeelhouders van Dossche Invest NV. Zij zullen dezelfde rechten en plichten hebben als de bestaande aandelen van de verkrijgende vennootschap en zij zullen deelnemen in de resultaten en zijn dividendgerechtigd vanaf de notariële akte inzake de partiële splitsing.

4.2 No fairness opinion

Onze opdracht overeenkomstig artikel 5:133 §1 van het WVV bestaat er niet in uitspraak te doen over de geschiktheid of opportuniteit van de verrichting, met inbegrip van 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").

4.3 Overige aangelegenheid

De te verstrekken stukken en informatie werden 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 voor de buitengewone algemene vergadering. Deze laattijdigheid heeft evenwel geen wezenlijke invloed op onze opdracht uitgeoefend.

De Vennootschap voldoet aan de wettelijke criteria om een commissaris aan te stellen. Op datum van ondertekening van onderhavig verslag is dergelijke aanstelling nog niet gebeurd. In de ontwerpakte van 31 december 2024 kunnen we evenwel vaststellen dat dergelijke benoeming geagendeerd is.

4.4 Verantwoordelijkheid van het bestuursorgaan betreffende

- 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 wordt verstrekt.

4.5 Verantwoordelijkheid van de bedrijfsrevisor betreffende

- 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, tenminste 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.

4.6 Beperking van het gebruik van dit verslag

Dit verslag werd enkel opgesteld uit hoofde van artikelen 5:133, §1 van het WVV in het kader van een inbreng in natura in de vennootschap Dossche Milling Group BV en mag niet voor andere doeleinden worden gebruikt.

Antwerpen, 30 december 2024

RSM INTERAUDIT BV

BEDRIJFSREVISOREN

VERTEGENWOORDIGD DOOR

KURT CONINX

SÉBASTIEN DECKERS

VENNOOT

VENNOOT".

(...)

Met betrekking tot de inbreng in natura in de Verkrijgende Vennootschap 2

(...)

b) De vergadering neemt kennis en gaat over tot de bespreking van het verslag van de bedrijfsrevisor van de Verkrijgende Vennootschap 2, zijnde de besloten vennootschap RSM InterAudit", met zetel te 1932 Zaventem, Lozenberg 18, vertegenwoordigd door de heer Kurt CONINX / Sébastien DECKERS, de dato 30 december 2024, opgesteld in toepassing van artikel 5:133 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen, met betrekking tot de inbreng in natura in de Verkrijgende Vennootschap 2 als gevolg van de partiële splitsing door overneming

De conclusies van dit verslag luiden als volgt:

"4. CONCLUSIE VAN DE BEDRIJFSREVISOR AAN DE BUITENGEWONE ALGEMENE VERGADERING VAN BV SERAFIEN BAKERY GROUP

Overeenkomstig artikel 5:133 §1 van het WVV, brengen wij hierna aan de buitengewone algemene vergadering van de vennootschap Serafiën Bakery Group BV onze conclusie uit in het kader van onze opdracht als bedrijfsrevisor, waarvoor wij werden aangesteld bij opdrachtbrief van 25 november 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 en volgens het in België van toepassing zijnde normatief kader.

Onze verantwoordelijkheden zijn verder beschreven in de sectie "Verantwoordelijkheden van de bedrijfsrevisor betreffende de inbreng in natura en uitgifte van aandelen".

4.1 Inzake de inbreng in natura

Overeenkomstig artikel 5:133 van de WVV hebben wij de hierna beschreven aspecten, zoals deze opgenomen werden in het ontwerp van bijzonder verslag van het bestuursorgaan (zie bijlage) 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.

Zoals beschreven in het ontwerpverslag van de raad van bestuur van de Vennootschap (zie bijlage) zal de voorgenomen partiële splitsing plaatsvinden zonder boekhoudkundige retroactiviteit. Dit betekent dat de exacte boekhoudkundige waarde van de partieel te splitsen activa-en passivabestanddelen zal worden bepaald op basis

Voor-
behouden
aan het
Belgisch
Staatsblad

Bijlagen bij het Belgisch Staatsblad - 06/02/2025 - Annexes du Moniteur belge

van een tussentijdse staat van activa en passiva op de dag van de partiële splitsingsakte zelf (waarschijnlijk 31 december 2024 vóór middernacht).

In dit kader werd wel reeds een overzicht gemaakt van de activa-en passivabestanddelen van Dossche Invest Nv per 30 november 2024, welke worden beschreven in hoofdstuk 3 van het ontwerp verslag van het bestuursorgaan, en welke naar aanleiding van de geplande partiële splitsing zullen worden afgesplitst naar de Vennootschap op datum van de notariële akte.

In dit verband hebben we wel een nazicht uitgevoerd van de beschrijving en de toegepaste waardering van de activa -en passivabestanddelen per 30 november 2024, welke zullen worden afgesplitst naar Serafiën Bakery Group Bv waarbij we geen bevindingen van materieel belang hebben vastgesteld.

Overeenkomstig artikel 3:56 van het Koninklijk Besluit van 29 april 2019 tot uitvoering van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen, zal op datum van de notariële akte de voor de inbreng in natura weerhouden waarde overeenstemmen met de boekhoudkundige waarde van de activa- en passivabestanddelen zoals ze zullen voorkomen in de boekhouding van de partieel te splitsen vennootschap en vindt de weerhouden methode van waardering aldus haar verantwoording in de wet.

De werkelijke vergoeding bestaat uit 1.904.623 nieuwe aandelen van de vennootschap Serafiën Bakery Group aan de aandeelhouders van Dossche Invest NV. Zij zullen dezelfde rechten en plichten hebben als de bestaande aandelen van de verkrijgende vennootschap en zij zullen deelnemen in de resultaten en zijn dividendgerechtigd vanaf de notariële akte inzake de partiële splitsing.

4.2 No fairness opinion

Onze opdracht overeenkomstig artikel 5:133 §1 van het WVV bestaat er niet in uitspraak te doen over de geschiktheid of opportuniteit van de verrichting, met inbegrip van 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").

4.3 Overige aangelegenheid

De te verstrekken stukken en informatie werden 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 voor de buitengewone algemene vergadering. Deze laattijdigheid heeft evenwel geen wezenlijke invloed op onze opdracht uitgeoefend.

De Vennootschap voldoet aan de wettelijke criteria om een commissaris aan te stellen. Op datum van ondertekening van onderhavig verslag is dergelijke aanstelling nog niet gebeurd. In de ontwerpakte van 31 december 2024 kunnen we evenwel vaststellen dat dergelijke benoeming geagendeerd is.

4.4 Verantwoordelijkheid van het bestuursorgaan betreffende

- 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 wordt verstrekt.

4.5 Verantwoordelijkheid van de bedrijfsrevisor betreffende

- 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, tenminste 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.

4.6 Beperking van het gebruik van dit verslag

Dit verslag werd enkel opgesteld uit hoofde van artikelen 5:133, §1 van het WVV in het kader van een inbreng in natura in de vennootschap Serafiën Bakery Group BV en mag niet voor andere doeleinden worden gebruikt

Antwerpen, 30 december 2024

RSM INTERAUDIT BV

BEDRIJFSREVISOREN

VERTEGENWOORDIGD DOOR

KURT CONINX

SÉBASTIEN DECKERS

VENNOOT

VENNOOT".

(...)

Met betrekking tot de inbreng in natura in de Verkrijgende Vennootschap 3

(...)

b) De vergadering neemt kennis en gaat over tot de bespreking van het verslag van de bedrijfsrevisor van de Verkrijgende Vennootschap 3, zijnde de besloten vennootschap "RSM InterAudit", met zetel te 1932 Zaventem, Lozenberg 18, vertegenwoordigd door de heer Kurt CONINX / Sébastien DECKERS, de dato 30 december 2024, opgesteld in toepassing van artikel 5:133 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen, met betrekking tot de inbreng in natura in de Verkrijgende Vennootschap 3 als gevolg van de partiële splitsing door overneming.

De conclusies van dit verslag luiden als volgt:

"4. CONCLUSIE VAN DE BEDRIJFSREVISOR AAN DE BUITENGEWONE ALGEMENE VERGADERING VAN BV SERAFIËN BAKERY REAL ESTATE

Overeenkomstig artikel 5:133 §1 van het WVV, brengen wij hierna aan de buitengewone algemene vergadering van de vennootschap Serafiën Bakery Real Estate BV onze conclusie uit in het kader van onze opdracht als bedrijfsrevisor, waarvoor wij werden aangesteld bij opdrachtbrief van 25 november 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 en volgens het in België van toepassing zijnde normatief kader.

Voor-
houden
aan het
Belgisch
Staatsblad



* Onze verantwoordelijkheden zijn verder beschreven in de sectie "Verantwoordelijkheden van de bedrijfsrevisor betreffende de inbreng in natura en uitgifte van aandelen".

4.1 Inzake de inbreng in natura

Overeenkomstig artikel 5:133 van de WVV hebben wij de hierna beschreven aspecten, zoals deze opgenomen werden in het ontwerp van bijzonder verslag van het bestuursorgaan (zie bijlage) 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.

Zoals beschreven in het ontwerpverslag van de raad van bestuur van de Vennootschap (zie bijlage) zal de voorgenomen partiële splitsing plaatsvinden zonder boekhoudkundige retroactiviteit. Dit betekent dat de exacte boekhoudkundige waarde van de partieel te splitsen activa-en passivabestanddelen zal worden bepaald op basis van een tussentijdse staat van activa en passiva op de dag van de partiële splitsingsakte zelf (waarschijnlijk 31 december 2024 vóór middernacht).

In dit kader werd wel reeds een overzicht gemaakt van de activa-en passivabestanddelen van Dossche Invest NV per 30 november 2024, welke worden beschreven in hoofdstuk 3 van het ontwerp verslag van het bestuursorgaan, en welke naar aanleiding van de geplande partiële splitsing zullen worden afgesplitst naar de Vennootschap op datum van de notariële akte.

In dit verband hebben we wel een nazicht uitgevoerd van de beschrijving en de toegepaste waardering van de activa -en passivabestanddelen per 30 november 2024, welke zullen worden afgesplitst naar Serafiën Bakery Real Estate BV waarbij we geen bevindingen van materieel belang hebben vastgesteld.

Overeenkomstig artikel 3:56 van het Koninklijk Besluit van 29 april 2019 tot uitvoering van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen, zal op datum van de notariële akte de voor de inbreng in natura weerhouden waarde overeenstemmen met de boekhoudkundige waarde van de activa- en passivabestanddelen zoals ze zullen voorkomen in de boekhouding van de partieel te splitsen vennootschap en vindt de weerhouden methode van waardering aldus haar verantwoording in de wet.

De werkelijke vergoeding bestaat uit 1.904.623 nieuwe aandelen van de vennootschap Serafiën Bakery Real Estate BV aan de aandeelhouders van Dossche Invest NV. Zij zullen dezelfde rechten en plichten hebben als de bestaande aandelen van de verkrijgende vennootschap en zij zullen deelnemen in de resultaten en zijn dividendgerechtigd vanaf de notariële akte inzake de partiële splitsing.

4.2 No fairness opinion

Onze opdracht overeenkomstig artikel 5:133 §1 van het WVV bestaat er niet in uitspraak te doen over de geschiktheid of opportuniteit van de verrichting, met inbegrip van 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").

4.3 Overige aangelegenheid

De te verstrekken stukken en informatie werden 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 voor de buitengewone algemene vergadering. Deze laattijdigheid heeft evenwel geen wezenlijke invloed op onze opdracht uitgeoefend.

De Vennootschap voldoet aan de wettelijke criteria om een commissaris aan te stellen. Op datum van ondertekening van onderhavig verslag is dergelijke aanstelling nog niet gebeurd. In de ontwerpakte van 31 december 2024 kunnen we evenwel vaststellen dat dergelijke benoeming geagendeerd is.

4.4 Verantwoordelijkheid van het bestuursorgaan betreffende

- 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 wordt verstrekt.

4.5 Verantwoordelijkheid van de bedrijfsrevisor betreffende

- 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, tenminste 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.

4.6 Beperking van het gebruik van dit verslag

Dit verslag werd enkel opgesteld uit hoofde van artikelen 5:133, §1 van het WVV in het kader van een inbreng in natura in de vennootschap Serafiën Bakery Real Estate BV en mag niet voor andere doeleinden worden gebruikt.

Antwerpen, 30 december 2024

RSM INTERAUDIT BV

BEDRIJFSREVISOREN

VERTEGENWOORDIGD DOOR

KURT CONINX

SÉBASTIEN DECKERS

VENNOOT

VENNOOT².

(...)

VIJFDE BESLISSING: Besluit tot partiële splitsing - Overgang onder algemene titel van een deel van het vermogen.

Voor-
houden
aan het
Belgisch
Staatsblad



Bijlagen bij het Belgisch Staatsblad - 06/02/2025 - Annexes du Moniteur belge

I. Goedkeuring van de partiële splitsing, zonder vereffening, van de Partieel te Splitsen Vennootschap door de Verkrijgende Vennootschappen en vermogensovergang

De vergadering keurt voormeld Splitsingsvoorstel goed, en betuigt bijgevolg haar instemming met de verrichting waarbij de Partieel te Splitsen Vennootschap, conform de modaliteiten en de voorwaarden uiteengezet in het Splitsingsvoorstel, zonder op te houden te bestaan, (i) aan de Verkrijgende Vennootschap 1, het Afgesplitste Vermogen 1, overdraagt, overeenkomstig artikel 12:8, 1° *juncto* artikel 12:59 en volgende van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen, (ii) aan Verkrijgende Vennootschap 2, het Afgesplitste Vermogen 2, overdraagt, overeenkomstig artikel 12:8, 1° *juncto* artikel 12:59 en volgende van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen en (iii) aan Verkrijgende Vennootschap 3, het Afgesplitste Vermogen 3, overdraagt, overeenkomstig artikel 12:8, 1° *juncto* artikel 12:59 en volgende van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen, met dien verstande dat de Partiële Splitsing juridisch pas uitwerking zal hebben op 31 december 2024 vóór middernacht.

De hierna beschreven vermogensbestanddelen zullen overgaan naar respectievelijk de Verkrijgende Vennootschappen volgens de opdeling en de modaliteiten voorzien in het Splitsingsvoorstel.

II. Beschrijving van het Afgesplitste Vermogen

II.1 Afgesplitste Vermogen 1

De vergadering verzoekt ondergetekende notaris de hierna volgende samenvattende beschrijving van het Afgesplitste Vermogen 1 vast te stellen.

Het Afgesplitste Vermogen 1 omvat de operationele activiteiten van de Partieel 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 Partieel te Splitsen Vennootschap en de daaraan verbonden activa en passiva van de Partieel te Splitsen Vennootschap.

Voor de beschrijving van de activa en passiva die deel uitmaken van het Afgesplitste Vermogen 1 heeft de Partieel te Splitsen Vennootschap zich gebaseerd op een *pro forma* splitsingsstaat, die louter voor interne doeleinden wordt gehanteerd, en die de staat van het vermogen van de Partieel te Splitsen Vennootschap weergeeft op 30 november 2024 waarvan een kopie in het dossier van de ondergetekende notaris bewaard zal blijven (de "*Pro Forma splitsingsstaat*") om zo dicht mogelijk aan te leunen bij het Afgesplitste Vermogen 1 per 31 december 2024 (waarbij de Partieel te Splitsen Vennootschap zich bij de opmaak van het Splitsingsvoorstel heeft gebaseerd op een *pro forma* splitsingsstaat per 30 september 2024).

De Pro Forma splitsingsstaat, waarop de beschrijving van het Afgesplitste Vermogen 1 werd gebaseerd, zal worden geactualiseerd met als peildatum 31 december 2024 vóór middernacht en de Partiële Splitsing zal gebeuren op basis van deze laatste geactualiseerde splitsingsstaat.

De Verkrijgende Vennootschap 1 verwerft in het kader van huidige partiële splitsing het Afgesplitste Vermogen 1, zoals deze zal blijken uit de splitsingsstaat die zal opgesteld worden per 31 december 2024 vóór middernacht.

Voor een meer uitgebreide beschrijving van de actief- en passiefbestanddelen van het Afgesplitste Vermogen 1, verwijst de vergadering naar voormelde verslagen, de Pro Forma splitsingsstaat en het Splitsingsvoorstel.

De vergadering stelt ondergetekende notaris vrij van een volledige cijfer- en balansmatige weergave van het Afgesplitste Vermogen 1 in onderhavige akte, daar hij hiervan op de hoogte is op grond van andere bestaande documenten, waaronder voormelde verslagen, de Pro Forma splitsingsstaat en het Splitsingsvoorstel.

II.2 Afgesplitste Vermogen 2

De vergadering verzoekt ondergetekende notaris de hierna volgende samenvattende beschrijving van het Afgesplitste Vermogen 2 vast te stellen.

Het Afgesplitste Vermogen 2 omvat de operationele activiteiten van de Partieel te Splitsen Vennootschap die betrekking hebben op Gourmand NV, Mexma Food B.V. en Serafiën Bakery NV en de daaraan verbonden activa en passiva van de Partieel te Splitsen Vennootschap.

Voor de beschrijving van de activa en passiva die deel uitmaken van het Afgesplitste Vermogen 2 heeft de Partieel te Splitsen Vennootschap zich gebaseerd op een *pro forma* splitsingsstaat, die louter voor interne doeleinden wordt gehanteerd, en die de staat van het vermogen van de Partieel te Splitsen Vennootschap weergeeft op 30 november 2024 waarvan een kopie in het dossier van de ondergetekende notaris bewaard zal blijven (de "*Pro Forma splitsingsstaat*") om zo dicht mogelijk aan te leunen bij het Afgesplitste Vermogen 2 per 31 december 2024 (waarbij de Partieel te Splitsen Vennootschap zich bij de opmaak van het Splitsingsvoorstel heeft gebaseerd op een *pro forma* splitsingsstaat per 30 september 2024).

De Pro Forma splitsingsstaat, waarop de beschrijving van het Afgesplitste Vermogen 2 werd gebaseerd, zal worden geactualiseerd met als peildatum 31 december 2024 vóór middernacht en de Partiële Splitsing zal gebeuren op basis van deze laatste geactualiseerde splitsingsstaat.

De Verkrijgende Vennootschap 2 verwerft in het kader van huidige partiële splitsing het Afgesplitste Vermogen 2, zoals deze zal blijken uit de splitsingsstaat die zal opgesteld worden per 31 december 2024 vóór middernacht.

Voor een meer uitgebreide beschrijving van de actief- en passiefbestanddelen van het Afgesplitste Vermogen 2, verwijst de vergadering naar voormelde verslagen, de Pro Forma splitsingsstaat en het Splitsingsvoorstel.

De vergadering stelt ondergetekende notaris vrij van een volledige cijfer- en balansmatige weergave van het Afgesplitste Vermogen 2 in onderhavige akte, daar hij hiervan op de hoogte is op grond van andere bestaande documenten, waaronder voormelde verslagen, de Pro Forma splitsingsstaat en het Splitsingsvoorstel.

II.3 Afgesplitste Vermogen 3

De vergadering verzoekt ondergetekende notaris de hierna volgende samenvattende beschrijving van het Afgesplitste Vermogen 3 vast te stellen.

Het Afgesplitste Vermogen 3 omvat de activiteiten van de Partieel te Splitsen Vennootschap die betrekking hebben op Dossche Immo B.V. en Dossche Real Estate Sp. z o.o. en de daaraan verbonden activa en passiva van de Partieel te Splitsen Vennootschap.

Voor de beschrijving van de activa en passiva die deel uitmaken van het Afgesplitste Vermogen 3 heeft de Partieel te Splitsen Vennootschap zich gebaseerd op een *pro forma* splitsingsstaat, die louter voor interne doeleinden wordt gehanteerd, en die de staat van het vermogen van de Partieel te Splitsen Vennootschap

Voor-
behouden
aan het
Belgisch
Staatsblad



Bijlagen bij het Belgisch Staatsblad - 06/02/2025 - Annexes du Moniteur belge

weergeeft op 30 november 2024 waarvan een kopie in het dossier van de ondergetekende notaris bewaard zal blijven (de "**Pro Forma splitsingsstaat**") om zo dicht mogelijk aan te leunen bij het Afgesplitste Vermogen 3 per 31 december 2024 (waarbij de Partieel te Splitsen Vennootschap zich bij de opmaak van het Partieel splitsingsvoorstel heeft gebaseerd op een *pro forma* splitsingsstaat per 30 september 2024).

De Pro Forma splitsingsstaat, waarop de beschrijving van het Afgesplitste Vermogen 3 werd gebaseerd, zal worden geactualiseerd met als peildatum 31 december 2024 vóór middernacht en de Partiele Splitsing zal gebeuren op basis van deze laatste geactualiseerde splitsingsstaat.

De Verkrijgende Vennootschap 3 verwerft in het kader van huidige partiële splitsing het Afgesplitste Vermogen 3, zoals deze zal blijken uit de splitsingsstaat die zal opgesteld worden per 31 december 2024 vóór middernacht.

Voor een meer uitgebreide beschrijving van de actief- en passiefbestanddelen van het Afgesplitste Vermogen 3, verwijst de vergadering naar voormelde verslagen, de Pro Forma splitsingsstaat en het Splitsingsvoorstel.

De vergadering stelt ondergetekende notaris vrij van een volledige cijfer- en balansmatige weergave van het Afgesplitste Vermogen 3 in onderhavige akte, daar hij hiervan op de hoogte is op grond van andere bestaande documenten, waaronder voormelde verslagen, de Pro Forma splitsingsstaat en het Splitsingsvoorstel.

De Partieel te Splitsen heeft verklaard dat er geen onroerend goed, noch zakelijke rechten wordt overgedragen.

De algemene vergadering beslist met eenparigheid van stemmen dat, teneinde betwistingen te vermijden over de toewijzing van bepaalde vermogensbestanddelen van de Partieel te Splitsen Vennootschap, ingeval de hierboven weergegeven toewijzing geen uitsluitel geeft, hetzij omdat de verrichte toewijzing voor interpretatie vatbaar zou zijn, hetzij omdat het vermogensbestanddelen zou betreffen die bij onachtzaamheid, vergetelheid of onwetendheid niet opgenomen waren in de opgave van de toegescheiden vermogens, uitdrukkelijk bedongen wordt dat alle activa en passiva waarvan niet met zekerheid kan worden vastgesteld of zij aan de Partieel te Splitsen Vennootschap dan wel aan één van de verkrijgende vennootschap verblijven, zullen in afwijking van artikel 12:60 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen aan de Verkrijgende Vennootschap 1, worden toebedeeld.

Vergoeding - Toekenning van nieuwe aandelen - Ruilverhouding

Aan de aandeelhouders van de Partieel te Splitsen Vennootschap zullen 1.904.623 volgestorte, nieuw uit te geven aandelen op naam van elk van de verkrijgende vennootschappen worden uitgereikt, waarbij volgende ruilverhouding zal worden toegepast: één (1) nieuw aandeel op naam van elke verkrijgende vennootschap in ruil voor één (1) aandeel van de Partieel te Splitsen Vennootschap.

Er zal geen opleg in geld aan de aandeelhouders van de Partieel te Splitsen Vennootschap worden toegekend.

Vergoeding toegekend door de Verkrijgende Vennootschap 1

De 1.904.623 nieuwe aandelen van de Verkrijgende Vennootschap 1 zullen worden verdeeld onder de aandeelhouders van de Partieel te Splitsen Vennootschap.

(...)

Vergoeding toegekend door de Verkrijgende Vennootschap 2

De 1.904.623 nieuwe aandelen van de Verkrijgende Vennootschap 2 zullen worden verdeeld onder de aandeelhouders van de Partieel te Splitsen Vennootschap.

(...)

Vergoeding toegekend door de Verkrijgende Vennootschap 3

De 1.904.623 nieuwe aandelen van de Verkrijgende Vennootschap 3 zullen worden verdeeld onder de aandeelhouders van de Partieel te Splitsen Vennootschap.

(...)

Toekenningswijze

De vergadering beslist dat het bestuursorgaan van de respectievelijke Verkrijgende Vennootschappen, de volgende gegevens zullen aanbrengen in het respectievelijke register van aandelen van de desbetreffende Verkrijgende Vennootschap:

- de identiteit van de aandeelhouders;
- het aantal aandelen dat aan de aandeelhouders toekomt; en
- de datum van de partiële splitsing.

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

Deelname in het bedrijfsresultaat en bijzondere rechten inzake winstdeelname

Het recht van de nieuwe aandelen om deel te nemen in de resultaten van de respectievelijke Verkrijgende Vennootschappen zal een aanvang nemen vanaf de datum van hun uitgifte.

De nieuw uitgegeven aandelen zijn van dezelfde aard en verlenen dezelfde rechten als de bestaande aandelen van de respectievelijke Verkrijgende Vennootschap.

Er zijn geen bijzondere regelingen betreffende dit recht van toepassing.

Boekhoudkundige, fiscale en juridische datum

De partiële splitsing treedt voor boekhoudkundige doeleinden en vanuit het oogpunt van de directe belastingen in werking op 31 december 2024 vóór middernacht, overeenkomstig artikel 12:8 *juncto* 12:59 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen.

Alle verrichtingen van de Partieel te Splitsen Vennootschap, die betrekking hebben op de aan de respectievelijke Verkrijgende Vennootschappen over te dragen vermogensbestanddelen, worden bijgevolg vanaf de datum waarop de partiële splitsing juridisch uitwerking zal hebben (met name 31 december 2024 vóór middernacht) boekhoudkundig en fiscaal geacht verricht te zijn voor rekening van de respectievelijke Verkrijgende Vennootschap.

De partiële splitsing wordt doorgevoerd zonder retroactief effect op het gebied van de juridische totstandkoming.

Voor-
behouden
aan het
Belgisch
Staatsblad

Bijlagen bij het Belgisch Staatsblad - 06/02/2025 - Annexes du Moniteur belge

De vergadering beslist dat de partiële splitsing derhalve voor juridische doeleinden in werking treedt op 31 december 2024 vóór middernacht.

De partiële splitsing vindt plaats op basis van de boekhoudkundige staat van activa en passiva van de betrokken vennootschappen per 30 november 2024, waarvan een kopie in het dossier van de ondergetekende notaris bewaard zal blijven. Eens de finale splitsingsbalans per 31 december 2024 vóór middernacht beschikbaar is, zal een tweede buitengewone algemene vergadering worden bijeengeroepen waarbij de definitieve waarde van de ingebrachte bestanddelen zal worden vastgesteld.

(...)

VIJFDE BESLISSING: Kapitaalvermindering – Verdere afboeking van de waarde van het Afgesplitste Vermogen op andere balansposten.

Ten gevolge van de partiële splitsing, beslist de vergadering het kapitaal van de Partieel te Splitsen Vennootschap (met juridische ingang van 31 december 2024 vóór middernacht) te verminderen met 11.024.765,16 EUR, zodat de post "kapitaal" wordt gebracht van 11.217.076,08 EUR tot 192.310,92 EUR, zonder vernietiging van bestaande aandelen.

Daarnaast beslist de vergadering dat ook enkele andere balansposten van het eigen vermogen van de Partieel te Splitsen Vennootschap, (met juridische en boekhoudkundige ingang vanaf 31 december 2024 vóór middernacht), zullen verminderd worden zodat het totale bedrag van 76.035.164,30 EUR, zijnde de eigenvermogenswaarde van het Afgesplitste Vermogen, in de boeken van de Partieel te Splitsen Vennootschap zal worden afgeboekt als volgt:

- afboeking van de post "Kapitaal" voor een bedrag van 11.024.765,16 EUR;
- afboeking van de post "Herwaarderingsmeerwaarden" voor een bedrag van 358.414,75 EUR;
- afboeking van de post "Reserves" voor een bedrag van 11.527.337,22 EUR;
- afboeking van de post "Overgedragen winst" voor een bedrag van 37.797.590,09 EUR; en
- afboeking van de post "Resultaat van het lopende boekjaar" voor een bedrag van 15.327.057,08 EUR.

De bovenstaande boekhoudkundige verwerking gebeurt op basis van de staat van het vermogen van de Partieel te Splitsen Vennootschap weergegeven op 30 november 2024 waarvan een kopie in het dossier van de ondergetekende notaris bewaard zal blijven en onder voorbehoud, zoals hierna verder in detail uiteengezet, van eventuele correcties en/of wijzigingen die zouden blijken uit de splitsingsbalans per 31 december 2024 vóór middernacht.

Voor een uitgebreide beschrijving van de boekhoudkundige verwerking van de actief- en passiefbestanddelen van de Partieel te Splitsen Vennootschap die worden toebedeeld aan de Verkrijgende Vennootschap verwijst de vergadering naar voormelde documenten opgesteld in het kader van de partiële splitsing.

(...)

ZEVENDE BESLISSING: Statutenwijziging.

Teneinde de statuten in overeenstemming te brengen met de beslissing tot kapitaalvermindering ingevolge de Partiële Splitsing, beslissen de aandeelhouders artikel 5 van de statuten met uitwerking vanaf 31 december 2024 vóór middernacht te wijzigen en te vervangen door de volgende tekst:

"Het kapitaal bedraagt honderdtweënnegentigduizend driehonderdentien euro en tweeënnegentig eurocent (€ 192.310,92).

Het wordt vertegenwoordigd door een miljoen negenhonderdenvierduizend zeshonderddrieëntwintig (1.904.623) aandelen, zonder vermelding van waarde, die ieder een gelijk deel van het kapitaal vertegenwoordigen."

ACHTSTE BESLISSING: Bijeenroeping van een tweede buitengewone algemene vergadering.

De vergadering beslist om een tweede buitengewone algemene vergadering bijeen te roepen om de definitieve waarde van het Afgesplitste Vermogen vast te stellen. Aangezien de waarde van het Afgesplitste Vermogen is gebaseerd op een balans van de Partieel te Splitsen Vennootschap per 30 november 2024, en de partiële splitsing vanuit boekhoudkundig, fiscaal en vanuit een juridisch oogpunt effect zal hebben op effect zal hebben op 31 december 2024 vóór middernacht op basis van een splitsingsbalans per 31 december 2024 vóór middernacht, dat wil zeggen zonder retroactieve werking, zijn waardeschommelingen en wijzigingen in de samenstellende bestanddelen mogelijk.

Dergelijke afwijkingen van de thans weerhouden eigenvermogenswaarde van het Afgesplitste Vermogen van 76.035.164,30 EUR, inclusief de eventuele aanpassing van het bedrag van de kapitaalvermindering, zullen authentiek worden vastgesteld en verwerkt door voormelde tweede buitengewone algemene vergadering. Op dat ogenblik zullen tevens aanvullende verslagen van de bestuursorganen en de commissaris/bedrijfsrevisor van de respectievelijke Verkrijgende Vennootschappen inzake de inbreng in natura worden opgesteld.

In geen geval zal het ingevolge de partiële splitsing aantal nieuw uitgegeven aandelen worden aangepast.

(...)

ELFDE BESLISSING: Volmacht voor de formaliteiten.

De vergadering verleent bijzondere volmacht aan elk lid van de bestuursorganen van de vennootschappen betrokken bij de partiële splitsing, allen individueel bevoegd, evenals aan hun bedienden, aangestelden en lasthebbers, met mogelijkheid tot indeplaatsstelling, teneinde de vervulling van de formaliteiten bij een ondernemingsloket met het oog op de inschrijving/aanpassing van de gegevens in de Kruispuntbank van Ondernemingen, en, desgevallend, bij de Administratie van de Belasting over de Toegevoegde Waarde, te verzekeren.

(...)

VOOR GELIJKVORMIG ANALYTISCH UITTREKSEL.

(Tegelijk met dit uittreksel werden neergelegd : een uitgifte van het proces-verbaal, de gecoördineerde tekst van de statuten).

Dit uittreksel werd afgeleverd vóór registratie bij toepassing van artikel 173,1° bis van het Wetboek der Registratierechten.

Voor-
behouden
aan het
Belgisch
Staatsblad

Tim CARNEWAL
Notaris

Bijlagen bij het Belgisch Staatsblad - 06/02/2025 - Annexes du Moniteur belge