

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

Vor
behoeft
aan
Belgi
Staats



25056258

NEERLEGGING TER GRIFFIE VAN DE
ONDERNEMINGSRECHTBANK GENT
afdeling DENDERMONDE

22 APR. 2025

Griffie

Ondernemingsnr **0412.127.858**

Naam

(voluit): **Roelandt**

(verkort):

Rechtsvorm: naamloze vennootschap

Volledig adres v.d. zetel: Warandestraat 5
9240 Zele

Onderwerp akte : MET SPLITSING DOOR OVERNEMING GELIJKGESTELDE VERRICHTING VAN "ROELANDT" NV TEN VOORDELE VAN "IMMO ROELANDT" NV - KAPITAALVERMINDERING INGEVOLGE DE MET SPLITSING DOOR OVERNEMING GELIJKGESTELDE VERRICHTING - NOTULEN VAN DE BUITENGEWONE ALGEMENE VERGADERING VAN DE TE SPLITSEN VENNOOTSCHAP - FUSIE DOOR OVERNEMING VAN "ROECOL" NV - KAPITAALVERHOOGING INGEVOLGE DE FUSIE DOOR OVERNEMING - NOTULEN VAN DE BUITENGEWONE ALGEMENE VERGADERING VAN DE OVERNEMENDE VENNOOTSCHAP

Op heden, eenendertig maart tweeduizend vijftientig.

(...)

Voor mij, meester **TIM CARNEWAL**, notaris met standplaats 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 "ROELANDT", waarvan de zetel gevestigd is te 9240 Zele, Warandestraat 5, hierna de "Vennootschap", de "Te Splitsen Vennootschap" "ROELANDT" of de "Overnemende Vennootschap" genoemd.

(...)

A. MET SPLITSING DOOR OVERNEMING GELIJKGESTELDE VERRICHTING VAN "ROELANDT" NV TEN VOORDELE VAN "IMMO ROELANDT" NV

(...)

Agenda – 5. Beslissing tot met splitsing door overneming gelijkgestelde verrichting in de zin van artikel 12:8, 1° van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen, overeenkomstig het splitsingsvoorstel, waarbij de naamloze vennootschap "ROELANDT", met zetel te 9240 Zele, Warandestraat 5, ingeschreven in het rechtspersonenregister onder het nummer 0412.127.858 (hierna genoemd de "**Te Splitsen Vennootschap "ROELANDT"**"), zonder op te houden te bestaan, aan de naamloze vennootschap "Immo Roelandt", met zetel te 1500 Halle, Edingensesteenweg 196, ingeschreven in het rechtspersonenregister onder het nummer 1018.078.148 (hierna genoemd de "**Verkrijgende Vennootschap**") een deel van haar vermogen, bestaande uit het vastgoedpatrimonium van de Te Splitsen Vennootschap "ROELANDT", zoals nader omschreven in het splitsingsvoorstel (het "**Afgesplitste Vermogen**"), zal overdragen:

- vaststelling van en omschrijving van de overgang van het Afgesplitste Vermogen;
- vaststelling van de ruilverhouding en van de wijze van uitreiking van de nieuwe aandelen;
- vaststelling van de datum van winstdeelname van de nieuwe aandelen;
- vaststelling van de datum van juridische, boekhoudkundige en fiscale inwerkingtreding.

(...)

B. FUSIE DOOR OVERNEMING VAN "ROECOL" NV

Voor-
behouden
aan het
Belgisch
Staatsblad

Bijlagen bij het Belgisch Staatsblad - 30/04/2025 - Annexes du Moniteur belge

(...)

Agenda – 13. Besluit tot fusie, overeenkomstig het voornoemd fusievoorstel, waarbij de naamloze vennootschap "**ROELANDT**", met zetel te 9240 Zele, Warandestraat 5, en ondernemingsnummer 0412.127.858 (de "**Overnemende Vennootschap**"), de naamloze vennootschap "**ROECOL**", met zetel te 9160 Lokeren, Spievelstraat 4, en ondernemingsnummer 0849.963.488 (de "**Overgenomen Vennootschap**") overneemt in het kader van een fusie door overneming - ontbinding zonder vereffening van de Overgenomen Vennootschap.

(...)

BERAADSLAGING - BESLISSINGEN

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

A. MET SPLITSING DOOR OVERNEMING GELIJKGESTELDE VERRICHTING VAN "ROELANDT" NV TEN VOORDELE VAN "IMMO ROELANDT" NV

(...)

TWEEDE BESLISSING: Kennisname van documenten en verslagen.

I. De vergadering neemt kennis van en gaat over tot de bespreking van de volgende documenten:

1/ Met betrekking tot de met splitsing door overneming gelijkgestelde verrichting

De vergadering neemt kennis van en gaat over tot de bespreking van het splitsingsvoorstel, waarvan de enige aandeelhouder verklaart dat het op de zetel van de Vennootschap ter beschikking was en waarvan de enige aandeelhouder kosteloos een afschrift heeft kunnen verkrijgen.

De bestuursorganen van de Te Splitsen Vennootschap "ROELANDT" en de Verkrijgende Vennootschap hebben op 13 februari 2024 een splitsingsvoorstel opgesteld in toepassing van artikel 12:8 *juncto* artikel 12:59 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen. Dit splitsingsvoorstel werd neergelegd (i) in hoofde van de Te Splitsen Vennootschap "ROELANDT" op de griffie van de ondernemingsrechtbank te Gent (afdeling Dendermonde) op 14 februari 2025 en bekendgemaakt in de Bijlagen bij het Belgisch Staatsblad bij uittreksel overeenkomstig artikelen 2:8 en 2:14, 1° of 4° van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen op 24 februari daarna, onder het nummer 25024903, en (ii) in hoofde van de Verkrijgende Vennootschap op de griffie van de Nederlandstalige ondernemingsrechtbank te Brussel op 14 februari 2025 en bekendgemaakt in de Bijlagen bij het Belgisch Staatsblad bij uittreksel overeenkomstig artikelen 2:8 en 2:14, 1° of 4° van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen op 21 februari daarna, onder het nummer 25024708.

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

De vergadering neemt verder kennis van de volgende documenten:

- (...)
- het verslag van de commissaris van de Verkrijgende Vennootschap, opgesteld in toepassing van de artikelen 7:179, §1, tweede lid *juncto* 7:197, §1, tweede lid van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen, met betrekking tot de uitgifte van nieuwe aandelen en de inbreng in natura in de Verkrijgende Vennootschap als gevolg van de met splitsing door overneming gelijkgestelde verrichting.

De conclusies van het verslag van de commissaris van de Verkrijgende Vennootschap luiden als volgt:

"Overeenkomstig artikelen 7:197 en 7:179 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen (hierna « WV »), brengen wij hierna aan de buitengewone algemene vergadering van de naamloze vennootschap Immo Roelandt NV (hierna de « Vennootschap ») onze conclusies uit in het kader van onze opdracht als Commissaris, waarvoor wij werden aangesteld bij opdrachtbrief van 27 maart 2025.

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 Commissaris betreffende de inbreng in natura en de uitgifte van aandelen ».

Inzake de inbreng in natura

Overeenkomstig artikel 7:197 WV hebben wij de hierna beschreven aspecten, zoals deze opgenomen werden in het verslag van het bestuursorgaan ontvangen op 25 maart 2025, 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 vermeld in het ontwerp verslag van het bestuursorgaan is de waardering gebaseerd op een voorlopige balans per 31 december 2024. Aangezien de huidige inbreng in natura kadert in een inbreng die pas zal ingaan vanaf 31 maart 2025 om middernacht, is de beschrijving van de in te brengen bestanddelen, zoals vastgesteld door het bestuursorgaan slechts illustratief. Hierdoor zal de waarde van de inbreng dienen te worden aangepast op basis van de staat van activa en passiva per 31 maart 2025 die zal opgemaakt worden na het verlijden van de notariële akte en waarvoor een bevestigende notariële akte zal worden opgesteld. Bijgevolg kunnen wij geen uitspraak doen over de finale boekhoudkundige waarde van de inbreng in natura op 31 maart 2025.

Overeenkomstig artikel 3:56 van het Koninklijk Besluit van 29 april 2019 tot uitvoering van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen, stemt de voor de inbreng in natura weerhouden (voorlopige) waarde, namelijk € 3.347.406,00, overeen met de voorlopige boekhoudkundige waarde van de activa en passivabestanddelen zoals ze voorkwam in de boekhouding van Roelandt NV op datum van 31 december 2024 en vindt de weerhouden methode van waardering aldus haar verantwoording in de wet. Ten gevolge van huidige transactie zal het kapitaal verhoogd worden met € 184.962,78 en zal het verschil van € 3.162.443,22 toegerekend worden aan de andere elementen van het eigen vermogen, van toepassing op huidige transactie.

De vergoeding bestaat uit 5.443 nieuwe aandelen zonder vermelding van nominale waarde. De nieuwe aandelen van de Vennootschap die worden uitgegeven hebben dezelfde rechten en voordelen als de bestaande aandelen van de Vennootschap en geven recht op dividenden vanaf 1 april 2025. Er worden geen bijzondere voordelen toegekend.

Inzake de uitgifte van aandelen

Op basis van onze beoordeling van de boekhoudkundige en financiële gegevens opgenomen in het bijzonder

Voor-
behouden
aan het
Belgisch
Staatsblad

verslag van het bestuursorgaan, hetgeen is opgesteld in overeenstemming met artikel 7:179 WvV, is 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 in al hun significante aspecten, om de algemene vergadering die over de voorgestelde verrichting moet stemmen voor te lichten.

No fairness opinion

Onze opdracht overeenkomstig artikel 7:197 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 »).

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 vóór de buitengewone algemene vergadering. Deze laattijdigheid heeft evenwel geen wezenlijke invloed op onze opdracht uitgeoefend.

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 wordt verstrekt.

Verantwoordelijkheid van het bestuursorgaan betreffende de uitgifte van aandelen

Het bestuursorgaan is verantwoordelijk voor:

- de verantwoording van de uitgifteprijs; en
- de beschrijving van de gevolgen van de verrichting voor de vermogens- en lidmaatschapsrechten van de aandeelhouders.

Verantwoordelijkheid van de Commissaris betreffende de inbreng in natura

De commissaris 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 waarderingmethoden;
- 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 die als tegenprestatie voor de inbreng wordt verstrekt.

Verantwoordelijkheid van de Commissaris betreffende de uitgifte van aandelen

De commissaris is verantwoordelijk voor:

- de beoordeling of de financiële en boekhoudkundige gegevens – opgenomen in het bijzonder verslag van het bestuursorgaan dat de verantwoording van de uitgifteprijs en de gevolgen voor de vermogens- en lidmaatschapsrechten van de aandeelhouders omvat – in alle van materieel belang zijnde opzichten getrouw zijn en voldoende zijn om de algemene vergadering die over het voorstel moet stemmen, voor te lichten.

Beperking van het gebruik van dit verslag

Dit verslag werd enkel opgesteld uit hoofde van artikels 7:197 en 7:179 WvV in het kader van de kapitaalverhoging van de naamloze vennootschap Immo Roelandt NV door middel van een inbreng in natura en de uitgifte van nieuwe aandelen en mag niet voor andere doeleinden worden gebruikt.

Diegem, 31 maart 2025

EY Bedrijfsrevisoren BV

Commissaris

Vertegenwoordigd door

(get.)

Eef Naessens*

Partner

*Handelend in naam van een BV".

(...)

VIJFDE BESLISSING: Besluit tot met splitsing door overneming gelijkgestelde verrichting - Overgang ten algemene titel van het Afgesplitste Vermogen.

GOEDKEURING VAN DE MET SPLITSING DOOR OVERNEMING GELIJKGESTELDE VERRICHTING EN VERMOGENSOVERGANG

De vergadering keurt voormeld splitsingsvoorstel goed en beslist tot met splitsing door overneming gelijkgestelde verrichting in de zin van artikel 12:8, 1° van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen.

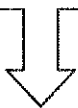
De hierna beschreven vermogensbestanddelen zullen zonder uitzondering noch voorbehoud onder algemene titel overgaan van de Te Splitsen Vennootschap "ROELANDT" op de Verkrijgende Vennootschap volgens de opdeling en de modaliteiten voorzien in het splitsingsvoorstel.

BESCHRIJVING VAN HET AFGESPLITSTE VERMOGEN

a. Algemeen

Het Afgesplitste Vermogen van de Te Splitsen Vennootschap "ROELANDT" (hierna ook het "**Afgesplitste Vermogen ROELANDT**") omvat alle rechten en verplichtingen met betrekking tot de terreinen, gebouwen en casco infrastructuur geïnvesteerd door de Te Splitsen Vennootschap "ROELANDT" voortvloeiende uit eigendomstitels, zakelijke rechten en huur- en (al dan niet kosteloze) gebruiksovereenkomsten aangegaan of overgenomen door de Te Splitsen Vennootschap "ROELANDT" (inclusief aanverwante rechten en/of verplichtingen zoals voorkeurrechten, aankoopopties, (onder)verhuren aan externen, en dergelijke meer), alsmede de tijdelijke eigendomsrechten van de werken uitgevoerd door de Te Splitsen Vennootschap "ROELANDT" aan de gehuurde gebouwen en de tijdelijke eigendomsrechten van de gebouwen opgericht door de Te Splitsen Vennootschap "ROELANDT" op gehuurde gronden krachtens het accessoir opstalrecht vervat in de huurovereenkomsten, met uitzondering van de roerende inrichting en installaties die eigendom blijven van de

Voor-
houden
aan het
Belgisch
Staatsblad



Bijlagen bij het Belgisch Staatsblad - 30/04/2025 - Annexes du Moniteur belge

Te Splitsen Vennootschap "ROELANDT".

Een gedetailleerd overzicht van al deze af te splitsen rechten en verplichtingen is opgenomen in bijlage bij het splitsingsvoorstel, op basis van de tussentijdse staat van actief en passief per 31 december 2024. Deze staat van actief en passief blijft aan deze akte gehecht.

Er zijn geen schulden die verband houden met de over te dragen rechten, derhalve gaan geen schulden over van de Te Splitsen Vennootschap "ROELANDT" naar de verkrijgende vennootschap.

Daar de met splitsing door overneming gelijkgestelde verrichting boekhoudkundig en fiscaal uitwerking zal hebben op 1 april 2025 om 00u00 zal de waarde van het Afgesplitste Vermogen ROELANDT, en daarmee verband houdend, het bedrag van het af te splitsen eigen vermogen en de kapitaalvermindering van de Te Splitsen Vennootschap "ROELANDT" en het bedrag van de kapitaalverhoging van de Verrijgende Vennootschap, definitief bepaald worden op basis van de staat van actief en passief per 31 maart 2025, tevens de afsluitdatum van het lopende boekjaar van de Te Splitsen Vennootschap "ROELANDT". Deze bedragen zullen opgenomen worden in een vaststellende akte te verlijden voor notaris, van zodra de staat van actief en passief per 31 maart 2025 beschikbaar is.

Teneinde betwistingen te vermijden over de toewijzing van bepaalde vermogensbestanddelen van de Te Splitsen Vennootschap "ROELANDT", ingeval de hierboven in weergegeven toewijzing geen uitsluitel geeft, hetzij omdat het vermogensbestanddelen zou betreffen die uit onachtzaamheid, vergetelheid of onwetendheid niet zijn opgenomen in de hierboven weergegeven toewijzing, hetzij omdat de hierboven weergegeven toewijzing voor interpretatie vatbaar zou zijn, wordt hierbij uitdrukkelijk overeengekomen dat alle activa en passiva waarvan niet met zekerheid kan worden vastgesteld of zij in de Te Splitsen Vennootschap "ROELANDT" blijven dan wel aan de Verrijgende Vennootschap toekomen, geacht worden in de Te Splitsen Vennootschap "ROELANDT" te blijven.

b. Onroerend goed

De vermelde onroerende goederen en/of rechten maken deel uit van het Afgesplitste Vermogen ROELANDT en gaan derhalve ingevolge de met splitsing door overneming gelijkgestelde verrichting over van de Te Splitsen Vennootschap "ROELANDT" naar de Verrijgende Vennootschap.

(...)

TOEKENNING VAN NIEUWE AANDELEN

Vergoeding - Toekenning van nieuwe aandelen - Ruilverhouding

Aan de enige aandeelhouder van de Te Splitsen Vennootschap "ROELANDT", te weten de naamloze vennootschap "Colruyt Food Retail", zullen 5.443 volledig volgestorte nieuwe aandelen op naam van de Verrijgende Vennootschap worden uitgereikt, waarbij volgende ruilverhouding zal worden toegepast: (afgerond) 1.446 nieuwe aandelen op naam van de Verrijgende Vennootschap in ruil voor 1 aandeel van de Te Splitsen Vennootschap "ROELANDT".

Gezien het een met splitsing door overneming gelijkgestelde verrichting betreft, worden de aandelen van de Te Splitsen Vennootschap "ROELANDT" niet vernietigd.

Er wordt geen opleg in geld betaald.

Toekenningswijze

De nieuw uit te geven aandelen door de Verrijgende Vennootschap als vergoeding voor de inbreng van het Afgesplitste Vermogen ROELANDT zullen van dezelfde soort zijn en zullen, vanaf de uitgifte, dezelfde rechten en voordelen genieten als de bestaande aandelen van de Verrijgende Vennootschap.

Gelet op het feit dat zowel in de Te Splitsen Vennootschap "ROELANDT" als in de Verrijgende Vennootschap de aandelen allemaal op naam zijn, zal de toekenning van de ter gelegenheid van de met splitsing door overneming gelijkgestelde verrichting door de Verrijgende Vennootschap (nieuw) uit te geven aandelen geschieden door inschrijving in het register van de aandelen op naam van de aandeelhouder van de Te Splitsen Vennootschap "ROELANDT" en dit binnen de 15 dagen na de publicatie van de splitsingsbesluiten in de bijlagen bij het Belgisch Staatsblad. Daartoe zal één van de bestuurders van de Verrijgende Vennootschap volmacht krijgen, met mogelijkheid tot indeplaatsstelling, teneinde in het register van aandelen van de Verrijgende Vennootschap volgende gegevens aan te brengen:

- de identiteit van de aandeelhouder van de Te Splitsen Vennootschap "ROELANDT";
- het aantal aandelen dat aan deze aandeelhouder toekomt;
- de datum van het splitsingsbesluit.

Alle kosten verbonden aan de uitgifte van de nieuwe aandelen zullen worden gedragen door de Verrijgende Vennootschap.

Deelname in de winst

De ter gelegenheid van de met splitsing door overneming gelijkgestelde verrichting door de Verrijgende Vennootschap uit te geven aandelen zullen deelnemen in het bedrijfsresultaat van de Verrijgende Vennootschap en dividendgerechtigd zijn vanaf 1 april 2025, om 00u00.

Er wordt verder geen bijzondere regeling getroffen betreffende dit recht.

Juridische datum

De met splitsing door overneming gelijkgestelde verrichting door overneming treedt juridisch in werking op datum van 1 april 2025 om 00u00.

Boekhoudkundige en fiscale datum

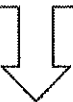
Alle verrichtingen van de Te Splitsen Vennootschap "ROELANDT" worden voor wat betreft het Afgesplitste Vermogen ROELANDT vanaf 1 april 2025 om 00u00 boekhoudkundig en vanuit het oogpunt van de directe belastingen geacht verricht te zijn voor rekening van de Verrijgende Vennootschap.

(...)

ZESDE BESLISSING: Kapitaalvermindering ingevolge de met splitsing door overneming gelijkgestelde verrichting – boekhoudkundige verwerking.

De vergadering heeft, ingevolge de met splitsing door overneming gelijkgestelde verrichting, tot vermindering van het kapitaal van de Vennootschap met een voorlopig bedrag van 184.962,78 EUR, om het te brengen van

Voor-
houden
aan het
Belgisch
Staatsblad



Bijlagen bij het Belgisch Staatsblad - 30/04/2025 - Annexes du Moniteur belge

404.185,00 EUR op 219.222,22 EUR, zonder vernietiging van aandelen.

De vergadering stelt aldus vast en verzoekt de ondergetekende notaris te willen akteren dat het kapitaal van de Vennootschap aldus voorlopig op 219.222,22 EUR werd gebracht, vertegenwoordigd door 3.763 aandelen, zonder vermelding van waarde, die ieder een gelijk deel van het kapitaal vertegenwoordigen.

Gezien de totale voorlopige eigenvermogenswaarde van het Afgesplitste Vermogen ROELANDT 3.347.406,00 EUR, bedraagt, beslist de vergadering de met splitsing door overneming gelijkgestelde verrichting verder boekhoudkundig te verwerken in het eigen vermogen van de Vennootschap als volgt:

- kapitaal: - 184.962,78 EUR
- wettelijke reserve: - 13.362,48 EUR;
- herwaarderingsmeerwaarden: - 1.930.000,00 EUR;
- belastingvrije reserves: - 26.177,94 EUR;
- beschikbare reserves: - 224.436,05 EUR;
- overgedragen resultaat: - 569.528,49 EUR;
- resultaat van het boekjaar: - 398.938,26 EUR.

De bovenstaande boekhoudkundige verwerking gebeurt op basis van de staat van het vermogen van de Te Splitsen Vennootschap "ROELANDT" op datum van 31 december 2024. Aangezien de waarde van het Afgesplitste Vermogen ROELANDT is gebaseerd op een balans van de Te Splitsen Vennootschap "ROELANDT" per 31 december 2024, en de met splitsing door overneming gelijkgestelde verrichting vanuit boekhoudkundig, fiscaal en juridisch oogpunt uitwerking zal krijgen op 1 april 2025 om 00u00 op basis van een splitsingsbalans per 31 maart 2025, dat wil zeggen zonder retroactieve werking, zijn waardeschommelingen en wijzigingen in de samenstelling van het Afgesplitste Vermogen ROELANDT mogelijk.

Dergelijke afwijkingen van de thans weerhouden eigenvermogenswaarde van het Afgesplitste Vermogen ROELANDT van 3.347.406,00 EUR en de daaruit voortvloeiende definitieve kapitaalvermindering ingevolge de met splitsing door overneming gelijkgestelde verrichting en de boekhoudkundige verwerking van de met splitsing door overneming gelijkgestelde verrichting zullen authentiek worden vastgesteld door een tweede buitengewone algemene vergadering, op voorlegging van aanvullende verslagen inzake inbreng in natura van het bestuursorgaan en de commissaris van de Verkrijgende Vennootschap.

ZEVENDE BESLISSING: Wijziging van de statuten.

Teneinde de statuten in overeenstemming te brengen met het nieuwe kapitaalbedrag, beslist de vergadering de tekst van artikel 5 van de statuten te vervangen als volgt:

"Het kapitaal bedraagt tweehonderdnegentienduizend tweehonderdtweëntwintig euro tweëntwintig cent (€ 219.222,22).

Het wordt vertegenwoordigd door drieduizend zevenhonderddrieënzestig (3.763) 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 een tweede buitengewone algemene vergadering bijeen te roepen, die de definitieve eigenvermogenswaarde van het Afgesplitste Vermogen ROELANDT per 31 maart 2025, de daaruit voortvloeiende definitieve kapitaalvermindering ingevolge de met splitsing door overneming gelijkgestelde verrichting en de definitieve boekhoudkundige verwerking van de met splitsing door overneming gelijkgestelde verrichting zal vaststellen, op voorlegging van aanvullende verslagen inzake inbreng in natura van het bestuursorgaan en de commissaris van de Verkrijgende Vennootschap.

B. FUSIE DOOR OVERNEMING VAN "ROECOL" NV

(...)

TIENDE BESLISSING: Kennisname van documenten en verslagen.

I. De vergadering neemt kennis van en gaat over tot de bespreking van het fusievoorstel waarvan de enige aandeelhouder, vertegenwoordigd zoals voormeld, verklaart dat het op de zetel van de Vennootschap ter beschikking was sedert meer dan één maand en waarvan de enige aandeelhouder kosteloos een afschrift heeft kunnen verkrijgen.

Het fusievoorstel werd opgesteld op 13 februari 2025 door de bestuursorganen van de Overgenomen Vennootschap, enerzijds, en van de Overnemende Vennootschap, anderzijds, in toepassing van artikel 12:24 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen; dit fusievoorstel werd neergelegd, (i) in hoofde van de Overgenomen Vennootschap op de griffie van de ondernemingsrechtbank te Gent (afdeling Dendermonde) op 14 februari 2025 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 24 februari daarna, onder het nummer 25024904, en (ii) in hoofde van de Overnemende Vennootschap op de griffie van de ondernemingsrechtbank te Gent (afdeling Dendermonde) op 14 februari 2025 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 24 februari daarna, onder het nummer 25024903.

II. (...)

De vergadering neemt vervolgens kennis en gaat over tot de bespreking van het verslag opgesteld door de commissaris van de Overnemende Vennootschap, in toepassing van de artikelen 7:179, §1, tweede lid en 7:197, §1, tweede lid van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen, met betrekking tot de inbreng in natura en de uitgifte van nieuwe aandelen naar aanleiding van de kapitaalverhoging van de Overnemende Vennootschap als gevolg van de fusie door overneming.

De conclusies van het verslag van de commissaris van de Overnemende Vennootschap luiden als volgt:

"Overeenkomstig artikelen 7:197 en 7:179 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen (hierna « WVV »), brengen wij hierna aan de buitengewone algemene vergadering van de naamloze vennootschap Roelandt NV (hierna de « Vennootschap ») onze conclusies uit in het kader van onze opdracht als Commissaris, waarvoor wij werden aangesteld bij opdrachtbrief van 31 maart 2025.

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.

Voor-
behouden
aan het
Belgisch
Staatsblad



Bijlagen bij het Belgisch Staatsblad - 30/04/2025 - Annexes du Moniteur belge

Onze verantwoordelijkheden op grond van deze norm zijn verder beschreven in de sectie « Verantwoordelijkheden van de Commissaris betreffende de inbreng in natura en de uitgifte van aandelen ».

Inzake de inbreng in natura

Overeenkomstig artikel 7:197 WVV hebben wij de hierna beschreven aspecten, zoals deze opgenomen werden in het verslag van het bestuursorgaan ontvangen op 28 maart 2025, 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 vermeld in het ontwerp verslag van het bestuursorgaan is de waardering gebaseerd op een voorlopige balans per 31 december 2024, aangepast voor de partiële splitsing die voordien gepland is.

Aangezien de huidige inbreng in natura kadert in een inbreng die pas zal ingaan vanaf 31 maart 2025 om middernacht, is de beschrijving van de in te brengen bestanddelen, zoals vastgesteld door het bestuursorgaan slechts illustratief. Hierdoor zal de waarde van de inbreng dienen te worden aangepast op basis van de staat van activa en passiva per 31 maart 2025 die zal opgemaakt worden na het verlijden van de notariële akte en waarvoor een bevestigende notariële akte zal worden opgesteld.

Bijgevolg kunnen wij geen uitspraak doen over de finale boekhoudkundige waarde van de inbreng in natura op 31 maart 2025.

Overeenkomstig artikel 3:56 van het Koninklijk Besluit van 29 april 2019 tot uitvoering van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen, stemt de voor de inbreng in natura weerhouden (voorlopige) waarde, namelijk € 2.137.864,77, overeen met de voorlopige boekhoudkundige waarde van de activa en passivabestanddelen zoals ze voorkwam in de boekhouding van Northlandt NV op datum van 31 december 2024 en vindt de weerhouden methode van waardering aldus haar verantwoording in de wet. Ten gevolge van huidige transactie zal het kapitaal verhoogd worden met € 835.720,63 en zal het verschil van € 1.302.144,14 toegerekend worden aan de andere elementen van het eigen vermogen, van toepassing op huidige transactie.

De vergoeding bestaat uit 2.782 nieuwe aandelen zonder vermelding van nominale waarde. De nieuwe aandelen van de Vennootschap die worden uitgegeven hebben dezelfde rechten en voordelen als de bestaande aandelen van de Vennootschap en geven recht op dividenden vanaf 1 april 2025. Er worden geen bijzondere voordelen toegekend.

Inzake de uitgifte van aandelen

Op basis van onze beoordeling van de boekhoudkundige en financiële gegevens opgenomen in het bijzonder verslag van het bestuursorgaan, hetgeen is opgesteld in overeenstemming met artikel 7:179 WVV, is 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 in al hun significante aspecten, om de algemene vergadering die over de voorgestelde verrichting moet stemmen voor te lichten.

No fairness opinion

Onze opdracht overeenkomstig artikel 7:197 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 »).

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 vóór de buitengewone algemene vergadering. Deze laattijdigheid heeft evenwel geen wezenlijke invloed op onze opdracht uitgeoefend.

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 wordt verstrekt.

Verantwoordelijkheid van het bestuursorgaan betreffende de uitgifte van aandelen

Het bestuursorgaan is verantwoordelijk voor:

- de verantwoording van de uitgifteprijs; en
- de beschrijving van de gevolgen van de verrichting voor de vermogens- en lidmaatschapsrechten van de aandeelhouders.

Verantwoordelijkheid van de Commissaris betreffende de inbreng in natura

De commissaris 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 die als tegenprestatie voor de inbreng wordt verstrekt.

Verantwoordelijkheid van de Commissaris betreffende de uitgifte van aandelen

De commissaris is verantwoordelijk voor:

- de beoordeling of de financiële en boekhoudkundige gegevens – opgenomen in het bijzonder verslag van het bestuursorgaan dat de verantwoording van de uitgifteprijs en de gevolgen voor de vermogens- en lidmaatschapsrechten van de aandeelhouders omvat – in alle van materieel belang zijnde opzichten getrouw zijn en voldoende zijn om de algemene vergadering die over het voorstel moet stemmen, voor te lichten.

Beperking van het gebruik van dit verslag

Dit verslag werd enkel opgesteld uit hoofde van artikels 7:197 en 7:179 WVV in het kader van de kapitaalverhoging van de naamloze vennootschap Roelandt NV door middel van een inbreng in natura en de

Voor-
behouden
aan het
Belgisch
Staatsblad

Uitgifte van nieuwe aandelen en mag niet voor andere doeleinden worden gebruikt.

Diegem, 31 maart 2025

EY Bedrijfsrevisoren BV

Commissaris

Vertegenwoordigd door

(get.)

Eef Naessens *

Partner

*Handelend in naam van een BV.

(...)

DERTIENDE BESLISSING: Fusiebesluit - Ontbinding - Overgang onder algemene titel van het vermogen.

Fusie door overneming door de Overnemende Vennootschap en vermogensovergang

De vergadering keurt voormeld fusievoorstel goed, en betuigt bijgevolg haar instemming met de verrichting waarbij de Overnemende Vennootschap de Overgenomen Vennootschap overneemt in het kader van een fusie door overneming.

Door deze verrichting gaat het gehele vermogen van de Overgenomen Vennootschap zonder uitzondering noch voorbehoud onder algemene titel over op de Overnemende Vennootschap en wordt de Overgenomen Vennootschap ontbonden zonder vereffening.

Vergoeding - Toekenning van nieuwe aandelen - Ruilverhouding

Aan de enige aandeelhouder van de Overgenomen Vennootschap, te weten de naamloze vennootschap "Colruyt Food Retail", zullen 2.782 volgestorte nieuw uit te geven aandelen op naam van de Overnemende Vennootschap worden uitgereikt, waarbij volgende ruilverhouding zal worden toegepast: (afgerond) 0,9273 nieuw aandeel op naam van de Overnemende Vennootschap in ruil voor 1 aandeel van de Overgenomen Vennootschap.

Uitreikingswijze

De nieuw uit te geven aandelen in de Overnemende Vennootschap als vergoeding voor de inbreng van alle activa en passiva van de Overgenomen Vennootschap zullen van dezelfde aard zijn en zullen, vanaf de uitgifte, dezelfde rechten en voordelen genieten als de bestaande aandelen de Overnemende Vennootschap.

De toekenning van de ter gelegenheid van de fusie door de Overnemende Vennootschap nieuw uit te geven aandelen op naam geschiedt door inschrijving in het register van de aandelen op naam, dit binnen de 15 dagen na de publicatie van de fusiebesluiten in de Bijlagen bij het Belgisch Staatsblad. Daartoe zal één van de bestuurders van de Overnemende Vennootschap bij beslissing van de buitengewone algemene vergaderingen van de respectieve vennootschappen die de fusie zullen goedkeuren volmacht krijgen, met mogelijkheid tot indeplaatsstelling.

Binnen de 15 dagen na de publicatie van de fusiebesluiten in de Bijlagen bij het Belgisch Staatsblad zal het register van aandelen van de Overgenomen Vennootschap vernietigd worden door het aanbrengen van de melding "vernietigd" op elke bladzijde van het register of door iedere andere melding die duidelijk de vernietiging te kennen geeft. Teneinde tot deze vernietiging te kunnen overgaan, zal één van de bestuurders van de Overgenomen Vennootschap bij beslissing van de buitengewone algemene vergaderingen van de respectievelijke vennootschappen die de fusie zullen goedkeuren volmacht krijgen, met mogelijkheid tot indeplaatsstelling. Het aldus vernietigde register van aandelen van de Overgenomen Vennootschap zal in de archieven van de Overgenomen Vennootschap bewaard blijven.

Alle kosten verbonden aan de uitgifte van de nieuwe aandelen zullen worden gedragen door de Overnemende Vennootschap.

Deelname in het bedrijfsresultaat en bijzondere rechten inzake winstdeelname

Het recht van de nieuwe aandelen om deel te nemen in de resultaten van de Overnemende Vennootschap zal een aanvang nemen op 1 april 2025.

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

Boekhoudkundige datum

Alle verrichtingen van de Overgenomen Vennootschap worden vanaf 1 april 2025, onmiddellijk nadat de met splitsing door overneming gelijkgestelde verrichting tussen "Roecol" NV en "Immo Roelandt" NV in werking is getreden, boekhoudkundig en fiscaal geacht verricht te zijn voor rekening van de Overnemende Vennootschap.

Juridische datum

De fusie treedt juridisch in werking op 1 april 2025, onmiddellijk nadat de met splitsing door overneming gelijkgestelde verrichting tussen "Roecol" NV en "Immo Roelandt" NV in werking is getreden.

(...)

VEERTIENDE BESLISSING: Kapitaalverhoging ingevolge de fusie en boekhoudkundige verwerking.

Als gevolg van de fusie, beslist de algemene vergadering het kapitaal te verhogen met een voorlopig bedrag van 835.720,63 EUR, om het van 219.222,22 EUR te brengen op 1.054.942,85 EUR, met uitgifte van 2.782 aandelen die dezelfde rechten en voordelen zullen genieten als de bestaande aandelen.

Deze nieuwe aandelen zullen worden toegekend aan de enige aandeelhouder van de Overgenomen Vennootschap, zoals eerder vermeld. De vergadering beslist deze toekenning expliciet goed te keuren.

De vergadering stelt vast en verzoekt ons, notaris, akte te nemen van het feit dat de voormelde kapitaalverhoging ingevolge de fusie daadwerkelijk verwezenlijkt werd en dat het kapitaal aldus daadwerkelijk voorlopig gebracht werd op 835.720,63 EUR, vertegenwoordigd door 6.545 aandelen, zonder vermelding van waarde.

Gezien het totale (voorlopige) eigenvermogenswaarde van het vermogen van de Overgenomen Vennootschap 2.137.864,77 EUR bedraagt, worden de hierna vermelde balansposten van het eigen vermogen tevens voorlopig verhoogd respectievelijk verminderd als volgt:

Voor-
houden
aan het
Belgisch
Staatsblad

- wettelijke reserve: + 83.572,06 EUR;
- overgedragen resultaat: + 1.161.407,23 EUR
- resultaat van het boekjaar: + 57.164,84 EUR.

De bovenstaande kapitaalverhoging en boekhoudkundige verwerking gebeuren op basis van de staat van het vermogen van de Overgenomen Vennootschap op datum van 31 december 2024. Aangezien de waarde van het vermogen van de Overgenomen Vennootschap is gebaseerd op een balans van de Overgenomen Vennootschap per 31 december 2024, en de fusie door overneming vanuit boekhoudkundig, fiscaal en juridisch oogpunt uitwerking zal krijgen op 1 april 2025 om 00u00 op basis van een fusiebalans per 31 maart 2025, dat wil zeggen zonder retroactieve werking, zijn waardeschommelingen en wijzigingen in de samenstelling van het vermogen van de Overgenomen Vennootschap mogelijk.

Dergelijke afwijkingen van de thans weerhouden eigenvermogenswaarde van het vermogen van de Overgenomen Vennootschap van 2.137.864,77 EUR en de daaruit voortvloeiende definitieve kapitaalverhoging ingevolge de fusie door overneming en definitieve boekhoudkundige verwerking van de fusie door overneming zullen authentiek worden vastgesteld door een tweede buitengewone algemene vergadering, op voorlegging van aanvullende verslagen inzake inbreng in natura van het bestuursorgaan en de commissaris van de Overnemende Vennootschap.

In geen geval zal het ingevolge de fusie door overneming aantal nieuw uitgegeven aandelen worden aangepast.

VIJFTIENDE BESLISSING: Wijziging van de statuten.

Teneinde de statuten in overeenstemming te brengen met de beslissing tot kapitaalverhoging die voorafgaat, beslist de vergadering de tekst van artikel 5 van de statuten te vervangen als volgt :

"Het kapitaal bedraagt een miljoen vierenvijftigduizend negenhonderdtweeënveertig euro vijfentachtig cent (€ 1.054.942,85).

Het wordt vertegenwoordigd door zesduizend vijfhonderdvijfveertig (6.545) aandelen, zonder vermelding van waarde, die ieder een gelijk deel van het kapitaal vertegenwoordigen."

ZESTIENDE BESLISSING: Bijeenroeping van een tweede buitengewone algemene vergadering.

De vergadering beslist een tweede buitengewone algemene vergadering bijeen te roepen, die de definitieve eigenvermogenswaarde van het vermogen van de Overgenomen Vennootschap en de daaruit voortvloeiende definitieve kapitaalverhoging ingevolge de fusie door overneming en de definitieve boekhoudkundige verwerking van de fusie door overneming zal vaststellen, op voorlegging van aanvullende verslagen inzake inbreng in natura van het bestuursorgaan en de commissaris van de Verkrijgende Vennootschap.

C. MACHTEN

(...)

NEGENTIENDE BESLISSING: Volmacht voor de formaliteiten.

De vergadering verleent een bijzondere volmacht aan de heer Mathias AERTSEN, en iedere andere medewerker van de Vennootschap of een daarmee verbonden vennootschap in de zin van artikel 1:20 WVV, die allen te dien einde woonplaats kiezen op de zetel van de Vennootschap, evenals aan hun bedienden, aangestelden en lasthebbers, elk individueel bevoegd en met recht van 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, het verslag van het bestuursorgaan opgesteld in toepassing van de artikelen 7:179, §1, eerste lid juncto 7:197, §1, eerste lid van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen, het verslag van de commissaris opgesteld in toepassing van de artikelen 7:179, §1, tweede lid juncto 7:197, §1, tweede lid van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen).

Zal elektronisch worden neergelegd via de databank van de statuten: de gecoördineerde tekst van de statuten.

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

Tim CARNEWAL
Notaris

Bijlagen bij het Belgisch Staatsblad - 30/04/2025 - Annexes du Moniteur belge