



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

Voor-
behouden
aan het
Belgisch
Staatsblad



25077128

NEERLIJGGING TER GRIFFIE VAN DE
ONDERNEMINGSRECHTBANK GENT
afdeling GENT

11 JUNI 2025

Griffie

Ondernemingsnr : 0432 579 121

Naam

(voluit) : **ROGUES CONSULT**

(verkort) :

Rechtsvorm : **Naamloze vennootschap**

Volledig adres v.d. zetel : **9820 Merelbeke-Melle, Hundelgemsesteenweg 310**

Onderwerp akte : Neerlegging fusievoorstel

Neerlegging van een fusievoorstel opgemaakt op 10 juni 2025 overeenkomstig artikelen 12:2 juncto 12:24 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen, waarbij wordt voorgesteld een fusie door overneming door te voeren waarbij het gehele vermogen, zowel rechten als verplichtingen, alle activa en passiva niets uitgezonderd, van de over te nemen vennootschap NV Sundberg & Partners ten gevolge van ontbinding zonder vereffening zal overgaan op NV Rogues Consult.

De inhoud van voormeld fusievoorstel wordt hierna bij uittreksel weergegeven.

2.IDENTIFICATIE VAN DE BETROKKEN VENNOOTSCHAPPEN

2.1. OVER TE NEMEN VENNOOTSCHAP: NV SUNDBERG & PARTNERS

De vennootschap draagt de naam "Sundberg & Partners" en heeft de rechtsvorm van een naamloze vennootschap.

De zetel van de vennootschap is gevestigd te 9820 Merelbeke-Melle, Hundelgemsesteenweg 310. De vennootschap is ingeschreven in het rechtspersonenregister te Gent, afdeling Gent en bij de Kruispuntbank van Ondernemingen onder nummer 0440.805.810.

Het voorwerp van de vennootschap luidt (letterlijke aanhaling van artikel 3 van de gecoördineerde statuten d.d. 27 juni 2024):

Het voorwerp van de vennootschap luidt (letterlijke aanhaling van artikel 3 van de gecoördineerde statuten d.d. 23 december 2021):

"Artikel 3. Voorwerp

De vennootschap heeft tot voorwerp, in België en in het buitenland, in eigen naam of in naam van derden, voor eigen rekening of voor rekening van derden: het leveren van consulting diensten en managementprestaties, het verrichten van het dagelijks bestuur en het secretariaat-generaal, het verlenen van diverse adviezen en het bekleden van bestuursmandaten binnen alle industriële, commerciële of handelsvennootschappen of voor elke rechtspersoon of fysieke persoon.

Ter uitvoering van haar opdrachten kan de vennootschap zich laten vertegenwoordigen door haar bestuurders, die door de vennootschap worden afgevaardigd om op te treden in eigen naam doch voor rekening van de vennootschap.

De vennootschap heeft verder tot doel het beheren van de genoten opbrengsten alsmede het verrichten en beheren van alle roerende of onroerende beleggingen.

De aan- & verkoop, de restauratie, de renovatie & het beheer, de huur & verhuur onder de vorm van bareboat- & time charter, het aanwenden van-, het ter beschikking stellen van-, het deelnemen aan events -en wedstrijden -, met & zonder bemanning, voor publiciteits- en commerciële doeleinden & het versterken van de intrinsieke- & de marktwaarde, van schepen - en pleziervaartuigen, in binnen-en buitenland.

De aan- & verkoop, de restauratie & renovatie, huur & verhuur, en het aanwenden van-, het ter beschikking stellen van-, het deelnemen aan events -en tentoonstellingen, voor publiciteits- en commerciële doeleinden & het versterken van de intrinsieke- & marktwaarde, van kunst & decoratie werken, in binnen-en buitenland.

Bijlagen bij het Belgisch Staatsblad - 19/06/2025 - Annexes du Moniteur belge

Op de laatste blz. van Luijk B vermelden : **Voorcant** : 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").

De vennootschap heeft daarenboven tot voorwerp, alle onroerende verrichtingen met als hoofddoel de verhuring van onroerende goederen. Zij kan alle facetten van koop en verkoop, huur, leasing, verbouwing, restauratie, afbraak verrichten en alle handelingen, die noodzakelijk zijn tot optimalisatie van het onroerend patrimonium in bezit, in huur of in leasing.

De vennootschap mag, in België en in het buitenland, alle industriële, handels-, financiële, roerende en onroerende verrichtingen verwezenlijken die rechtstreeks of onrechtstreeks haar onderneming kunnen uitbreiden of bevorderen. Zij mag alle roerende en onroerende goederen verwerven zelfs als deze noch rechtstreeks, noch onrechtstreeks verband houden met het doel van de vennootschap.

Zij kan, op welke wijze ook, belangen nemen in alle verenigingen, zaken, ondernemingen of vennootschappen die eenzelfde, gelijkaardig of verwant doel nastreven of die haar onderneming kunnen bevorderen of de afzet van haar producten of diensten kunnen vergemakkelijken, en ze kan ermee samenwerken en fusioneren."

2.2. OVERNEMENDE VENNOOTSCHAP: NV ROGUES CONSULT

De vennootschap draagt de naam "Rogues Consult" en heeft de rechtsvorm van een naamloze vennootschap.

De zetel van de vennootschap is gevestigd te 9820 Merelbeke-Melle, Hundelgemsesteenweg 310. De vennootschap is ingeschreven in het rechtspersonenregister te Gent, afdeling Gent en bij de Kruispuntbank van Ondernemingen onder nummer 0432.579.121.

Het voorwerp van de vennootschap luidt (letterlijke aanhaling van artikel 3 van de statuten d.d. 23 december 2021):

"Artikel 3. Voorwerp

De vennootschap heeft tot voorwerp, in België en in het buitenland, in eigen naam of in naam van derden, voor eigen rekening of voor rekening van derden: het leveren van consulting diensten en managementprestaties, het verrichten van het dagelijks bestuur en het secretariaat-generaal, het verlenen van diverse adviezen en het bekleden van bestuursmandaten binnen alle industriële, commerciële of handelsvennootschappen of voor elke rechtspersoon of fysieke persoon.

Ter uitvoering van haar opdrachten kan de vennootschap zich laten vertegenwoordigen door haar bestuurder, haar werkende aandeelhouders of elke andere derde vertegenwoordiger, die door de vennootschap worden afgevaardigd om op te treden in eigen naam doch voor rekening van de vennootschap.

De vennootschap heeft verder tot voorwerp het beheren van de genoten opbrengsten alsmede het verrichten en beheren van alle roerende of onroerende beleggingen.

De aan- & verkoop, de restauratie, de renovatie & het beheer, de huur & verhuur onder de vorm van bareboat- & time charter, het aanwenden van-, het ter beschikking stellen van-, het deelnemen aan events -en wedstrijden -, met & zonder bemanning, voor publiciteits- en commerciële doeleinden & het versterken van de intrinsieke- & de marktwaarde, van schepen - en pleziervaartuigen, in binnen-en buitenland.

De aan- & verkoop, de restauratie & renovatie, huur & verhuur, en het aanwenden van-, het ter beschikking stellen van-, het deelnemen aan events -en tentoonstellingen, voor publiciteits- en commerciële doeleinden & het versterken van de intrinsieke- & marktwaarde, van kunst & decoratie werken, in binnen-en buitenland.

De vennootschap heeft daarenboven tot voorwerp, alle onroerende verrichtingen met als hoofddoel de verhuring van onroerende goederen. Zij kan alle facetten van koop en verkoop, huur, leasing, verbouwing, restauratie, afbraak verrichten en alle handelingen, die noodzakelijk zijn tot optimalisatie van het onroerend patrimonium in bezit, in huur of in leasing.

De vennootschap mag, in België en in het buitenland, alle industriële, handels-, financiële, roerende en onroerende verrichtingen verwezenlijken die rechtstreeks of onrechtstreeks haar onderneming kunnen uitbreiden of bevorderen. Zij mag alle roerende en onroerende goederen verwerven zelfs als deze noch rechtstreeks, noch onrechtstreeks verband houden met het voorwerp van de vennootschap.

Zij kan, op welke wijze ook, belangen nemen in alle verenigingen, zaken, ondernemingen of vennootschappen die eenzelfde, gelijkaardig of verwant doel nastreven of die haar onderneming kunnen bevorderen of de afzet van haar producten of diensten kunnen vergemakkelijken, en ze kan ermee samenwerken en fusioneren."

3. RUILVERHOUDING VAN DE AANDELEN - OPLEG IN GELD - WIJZE VAN UITREIKING

3.1. RUILVERHOUDING FUSIE

De waardering voor het bepalen van de ruilverhouding c.q. van het aantal uit te geven aandelen Rogues Consult werd bepaald op basis van de respectievelijke gecorrigeerde eigenvermogenswaarde van Rogues Consult en van Sundberg & Partners.

Het gecorrigeerd eigen vermogen van Rogues Consult c.q. Sundberg & Partners komt overeen met het boekhoudkundig netto-actief van Rogues Consult c.q. Sundberg & Partners, verhoogd met de latente meerwaarden of verminderd met de latente minderwaarden op de roerende en onroerende goederen van Rogues Consult c.q. Sundberg & Partners en desgevallend gecorrigeerd met de fiscale latentie ten belope van 12,5% op de meerwaarden. De marktwaardes van de betrokken roerende en onroerende goederen, c.q. de latente meer- en minderwaarden werden bepaald aan de hand van eigen inschattingen of waarderingsverslagen van een onafhankelijke makelaar of schatter-expert.

Wat betreft Rogues Consult:

- het boekhoudkundig netto-actief van Rogues Consult per 31 december 2024 bedraagt EUR 842.049,26;
- de marktwaarde van het onroerend vermogen van Rogues Consult bedraagt EUR 1.705.335,98 (cfr. waarderingsverslag onafhankelijke makelaar);
- de boekhoudkundige netto actiefwaarde van het onroerend vermogen van Rogues Consult per 31 december 2024 bedraagt EUR 356.900,61;
- de meerwaarde op het onroerend vermogen van Rogues Consult bedraagt EUR 1.348.435,37 (= EUR 1.705.335,98 marktwaarde onroerend vermogen van Rogues Consult - EUR 356.900,61 boekhoudkundige netto actiefwaarde onroerend vermogen van Rogues Consult);
- de boekhoudkundige netto actiefwaarde van de kunstcollectie geboekt onder de actiefrekening 'voorraad' van Rogues Consult per 31 december 2024 bedraagt EUR 3.166.507,84;
- de marktwaarde van de kunstcollectie van Rogues Consult bedraagt EUR 1.128.347,00 (cfr. waarderingsverslag onafhankelijke schatter-expert);
- de minwaarde op de kunstcollectie van Rogues Consult bedraagt EUR 2.038.160,84 (= EUR 1.128.347,00 marktwaarde kunstcollectie van Rogues Consult - EUR 3.166.507,84 boekhoudkundige netto actiefwaarde kunstcollectie van Rogues Consult);
- Er wordt geen fiscale latentie ad 12,5% toegepast op de meerwaarde van het onroerend vermogen van Rogues Consult, gelet op het feit dat Rogues Consult voldoende fiscale verliezen en positieve fiscale latenties heeft, rekening houdend met de latente waardevermindering op de kunstcollectie van Rogues Consult;
- Rogues Consult kan gewaardeerd worden op EUR 152.323,79 (= EUR 842.049,26 boekhoudkundig netto-actief + EUR 1.348.435,37 meerwaarde onroerend vermogen van Rogues Consult - EUR 2.038.160,84 minwaarde kunstcollectie Rogues Consult), hetzij EUR 37 per aandeel (= EUR 152.323,79 / 4.098).

Wat betreft Sundberg & Partners:

- het boekhoudkundig netto-actief van Sundberg & Partners per 31 december 2024 bedraagt EUR 2.172.108,99;
- de marktwaarde van het meubilair en rollend materieel (cfr. de vaartuigen) van Sundberg & Partners bedraagt EUR € 740.000,00 (cfr. eigen inschattingen);
- de boekhoudkundige netto actiefwaarde van de vaartuigen van Sundberg & Partners per 31 december 2024 bedraagt EUR 309.326,57;
- de meerwaarde op de vaartuigen van Sundberg & Partners bedraagt EUR 430.673,43 (= EUR 740.000,00 marktwaarde vaartuigen van Sundberg & Partners - EUR 309.326,57 boekhoudkundige netto actiefwaarde vaartuigen van Sundberg & Partners);
- de fiscale verliezen van Sundberg & Partners per 31 december 2024 bedragen EUR 101.861,35;
- de fiscale latentie ad 12,5% op de meerwaarde van de vaartuigen van Sundberg & Partners, verminderd met de fiscale verliezen per 31 december 2024, bedraagt EUR 41.101,51 (= 12,5% fiscale latentie x [EUR 430.673,43 meerwaarde vaartuigen van Sundberg & Partners - EUR 101.861,35 fiscale verliezen van Sundberg & Partners]);
- Sundberg & Partners na correctie met de fiscale latentie kan gewaardeerd worden op EUR 2.561.680,91 (= EUR 2.172.108,99 boekhoudkundig netto-actief + EUR 430.673,43 meerwaarde vaartuigen van Sundberg & Partners - EUR 101.861,35 fiscale verliezen Sundberg & Partners - EUR 41.101,51 fiscale latentie op meerwaarde vaartuigen van Sundberg & Partners na aftrek van fiscale verliezen), hetzij EUR 220 per aandeel (= EUR 2.561.680,91 / 11.657).

Naar aanleiding van de fusie zal de overnemende vennootschap afgerond naar de lagere eenheid 68.917 nieuwe aandelen (= EUR 2.561.680,91 waarde over te nemen vennootschap / EUR 37 waarde per aandeel van de overnemende vennootschap) uitgeven aan de bestaande aandeelhouders van de over te nemen vennootschap in verhouding tot hun participatie in de over te nemen vennootschap. Op datum van de fusieakte zal in beginsel de heer Peter Rodrigues de enige aandeelhouder zijn in de over te nemen vennootschap, zodat alle 68.917 nieuwe aandelen Rogues Consult aan hem zullen toekomen.

3.3. BEDRAG VAN DE OPLEG

Er zal aan de enige aandeelhouder van de over te nemen vennootschap ter gelegenheid van de geplande fusie geen opleg in geld uitbetaald worden, noch enige andere financiële vergoeding.

3.4. WIJZE WAAROP DE AANDELEN WORDEN UITGEREIKT

De nieuw uit te geven aandelen Rogues Consult als vergoeding voor de inbreng van alle activa en passiva van de over te nemen vennootschap zullen van dezelfde aard zijn en zullen, vanaf de uitgifte, dezelfde rechten en voordelen genieten als de bestaande aandelen Rogues Consult.

De toekenning van de ter gelegenheid van de fusie door Rogues Consult nieuw uit te geven aandelen op naam zal geschieden door inschrijving in het aandelenregister binnen de 15 dagen na de publicatie van de fusiebesluiten in de bijlagen bij het Belgisch Staatsblad. Daartoe zal één van de bestuurders van Rogues Consult bij beslissing van de buitengewone algemene vergadering die de fusie zal goedkeuren volmacht krijgen, met mogelijkheid tot indeplaatsstelling.

Binnen de 15 dagen na de publicatie van de fusiebesluiten in de bijlagen tot het Belgisch Staatsblad zal het register van aandelen van de over te nemen 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 Rogues Consult bij beslissing van de buitengewone algemene vergaderingen van de respectieve vennootschappen die de fusie zullen goedkeuren volmacht krijgen, met mogelijkheid tot indeplaatsstelling. Het aldus vernietigde aandelenregister van Sundberg & Partners zal in de archieven van Rogues Consult bewaard blijven.

Alle kosten verbonden aan de uitgifte van de nieuwe aandelen Rogues Consult zullen worden gedragen door deze vennootschap.

4.DATUM VOOR DEELNAME IN DE WINST

De nieuw uit te geven aandelen zullen vanaf de uitgifte recht geven te delen in de winst van Rogues Consult.

5.BOEKHOUDING

De datum vanaf welke de handelingen van de over te nemen vennootschap boekhoudkundig geacht worden te zijn verricht voor rekening van de overnemende vennootschap is vastgesteld op 1 januari 2025.

6.TOEKENNING VAN RECHTEN AAN AANDEELHOUDERS MET BIJZONDERE RECHTEN EN ANDERE MAATREGELEN

Er zijn in de over te nemen vennootschap geen aandeelhouders die aandelen bezitten waaraan bijzondere rechten verbonden zijn. Bijgevolg dienen er binnen de overnemende vennootschap wat dit betreft geen bijzondere maatregelen te worden genomen.

Er zijn in de over te nemen vennootschap evenmin houders van andere effecten dan aandelen. Bijgevolg zullen door de overnemende vennootschap evenmin zulke andere effecten uitgegeven worden naar aanleiding van de fusie en dienen er desbetreffend ook geen bijzondere maatregelen te worden getroffen.

7.BIJZONDERE BEZOLDIGING

Voorgesteld wordt om overeenkomstig artikel 12:26, §1, laatste lid van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen unaniem te verzaken aan de bijzondere verslaggeving van de externe accountant/bedrijfsrevisor van de betrokken vennootschappen, zoals bedoeld in het artikel 12:26, §1 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen.

In de agenda van de buitengewone algemene vergaderingen van de bij de fusie betrokken vennootschappen zal worden vermeld dat de vennootschappen voornemens zijn toepassing te maken van artikel 12:26, §1, laatste lid van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen. Dienvolgens dient geen bezoldiging te worden toegekend voor deze specifieke opdracht.

In toepassing van artikel 7:197, §1 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen zal een door Rogues Consult aangestelde bedrijfsrevisor evenwel een verslag dienen op te maken met betrekking tot de naar aanleiding van de fusie verrichte inbrengen in natura in Rogues Consult.

8.BIJZONDERE VOORDELEN TOEGEKEND AAN BESTUURDERS

Aan de bestuurders van de over te nemen en van de overnemende vennootschap zullen geen bijzondere voordelen worden toegekend.



9. JURIDISCHE UITWERKING

De fusie zal juridisch uitwerking hebben op datum van het verlijden van de authentieke akte, waarin de fusie wordt vastgesteld. Evenwel zal de fusie slechts aan derden kunnen worden tegengeworpen vanaf de dag dat zij bij uittreksel in de bijlagen tot het Belgisch Staatsblad is bekendgemaakt.

10. FISCALE UITWERKING

Het bestuursorgaan van de over te nemen vennootschap verklaart dat het de bedoeling is om de hierbij geplande fusie belastingneutraal te laten plaatsvinden. Derhalve zal de geplande fusie gerealiseerd worden bij toepassing van:

- artikel 211, §1 van het Wetboek op de Inkomstenbelastingen (1992);
- artikel 11 van het Wetboek van de belasting over de toegevoegde waarde;
- de artikelen 117 en 120 van het Wetboek der Registratierechten en artikel 2.9.1.0.3 van de Vlaamse Codex Fiscaliteit.

11. KOSTEN

De kosten verbonden aan de fusie zullen gedragen worden door de overnemende vennootschap.

In het geval het fusievoorstel niet door de buitengewone algemene vergaderingen zou goedgekeurd worden, zullen de kosten verbonden aan de voorbereidende werkzaamheden gedragen worden door de over te nemen vennootschap.

12. VOLMACHT VOOR NEERLEGGING TER GRIFFIE EN BEKENDMAKING

Het bestuursorgaan van de betrokken vennootschappen geeft volmacht aan Wim Vandenberghe en Ho Nam Lo, advocaten, kantoor houdende te 9000 Gent, aan de Vrijheidslaan 27, bevoegd om elk afzonderlijk elke partij te vertegenwoordigen en met mogelijkheid tot indeplaatsstelling, met het oog op de neerlegging en bekendmaking van het voorstel en alle andere noodzakelijke documenten ter griffie van de bevoegde ondernemingsrechtbank.

Ho Nam Lo
Gevolmachtigde