

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



25077616

Ondernemingsrechtbank
Antwerpen

13 JUNI 2025

Afdeling MECHLEN

Ondernemingsnr : **0417 226 296**

Naam

(voluit) : **MERAK**

(verkort) :

Rechtsvorm : **Naamloze vennootschap**

Volledig adres v.d. zetel : **Steenhoevestraat 6, 2800 Mechelen**

Onderwerp akte : Voorstel inzake partiële splitsing door overneming

MERAK

Naamloze vennootschap

Steenhoevestraat 6

2800 Mechelen

RPR Antwerpen, afdeling Mechelen

0417.226.296

De Partieel te splitsen Vennootschap

BOX@HOME

Naamloze vennootschap

Winketkaai 25 bus 602

2800 Mechelen

RPR Antwerpen, afdeling Mechelen

0661.687.181

De Eerste Verkrijgende

reeds bestaande Vennootschap

ADREM SERVICES

Naamloze vennootschap

Steenstraat 95

1800 Vilvoorde

RPR Brussel, Nederlandstalige afdeling

0417.734.062

De Tweede Verkrijgende

reeds bestaande Vennootschap

MARNIC H

Besloten vennootschap

Winketkaai 25 bus 602

2800 Mechelen

RPR Antwerpen, afdeling Mechelen

0867.112.593

De Derde Verkrijgende

reeds bestaande Vennootschap

**GEZAMENLIJK VOORSTEL TOT PARTIËLE SPLITSING DOOR OVERNEMING
OVEREENKOMSTIG DE ARTIKELN 12:8, 1° JUNCTO 12:4 EN 12:59 E.V. VAN HET WETBOEK VAN
VENNOOTSCHAPPEN EN VERENIGINGEN**

1.VOORAFGAANDE UITEENZETTING

Bijlagen bij het Belgisch Staatsblad - 20/06/2025 - Annexes du Moniteur belge

Op de laatste blz. van Luik B vermelden Voorkant : Naam en hoedanigheid van de instrumenterende notaris, hetzij van de perso(o)n(en)
bevoegd de rechtspersoon ten aanzien van derden te vertegenwoordigen

Achterkant : Naam en handtekening (dit geldt niet voor akten van het type "Mededelingen")

De bestuursorganen van de hierna beschreven naamloze vennootschap MERAK, de naamloze vennootschap BOX@HOME, de naamloze vennootschap ADREM SERVICES en de besloten vennootschap MARNIC H wensen een partiële splitsing door overnemering te verwezenlijken, in overeenstemming met de artikelen 12:8, 1° juncto 12:4 en 12:59 e.v. van het Wetboek van Vennootschappen en Verenigingen (hierna genoemd WVV), waarbij een deel van het vermogen van de naamloze vennootschap MERAK (de verder beschreven activa en passiva en de daaraan verbonden rechten en verplichtingen) zal worden overgenomen door de naamloze vennootschap BOX@HOME, de naamloze vennootschap ADREM SERVICES en de besloten vennootschap MARNIC H, zonder dat de naamloze vennootschap MERAK ophoudt te bestaan.

Gelet op de bestaande moeder-dochter verhouding tussen de naamloze vennootschap MERAK (dochter) en de besloten vennootschap MARNIC H (moeder), worden er geen nieuwe aandelen uitgereikt in de besloten vennootschap MARNIC H ten belope van het aandelenbezit dat de besloten vennootschap MARNIC H op het ogenblik van de partiële splitsing aanhoudt in de naamloze vennootschap MERAK.

Met het oog op voormelde partiële splitsing door overnemering, hebben de bestuursorganen van de naamloze vennootschap MERAK, de naamloze vennootschap BOX@HOME, de naamloze vennootschap ADREM SERVICES en de besloten vennootschap MARNIC H besloten om onderhavig voorstel op te stellen, in overeenstemming met de bepalingen van artikel 12:59 WVV, dat ter goedkeuring zal worden voorgelegd aan de buitengewone algemene vergadering van aandeelhouders van voormelde vennootschappen.

De voorgestelde partiële splitsing door overnemering, zoals omschreven in onderhavig voorstel, is de tweede stap en dus onderdeel van een grotere herstructureringsverrichting binnen de groep. Gelijktijdig met onderhavig partieel splitsingsvoorstel zullen de bestuursorganen van de naamloze vennootschap ADREM SERVICES en de besloten vennootschap MARNIC H een partieel splitsingsvoorstel opstellen, waarbij een deel van het vermogen van de naamloze vennootschap ADREM SERVICES zal worden overgedragen aan de besloten vennootschap MARNIC H, zonder dat de naamloze vennootschap ADREM SERVICES ophoudt te bestaan. Deze partiële splitsing door overnemering betreft een eerste stap van de grotere herstructureringsverrichting binnen de groep en zal juridisch, boekhoudkundig en fiscaal uitwerking krijgen voordat de voorgestelde partiële splitsing, zoals beschreven in onderhavig voorstel, juridisch, boekhoudkundig en fiscaal uitwerking zal krijgen.

2. WETTELIJKE BEPALINGEN VAN ARTIKEL 12:59 WVV

2.1. IDENTIFICATIE VAN DE BETROKKEN VENNOOTSCHAPPEN

2.1.1. De Partieel te splitsen Vennootschap

De partieel te splitsen vennootschap is de naamloze vennootschap MERAK, met zetel te Steenhoevestraat 6, 2800 Mechelen en ingeschreven in het RPR Antwerpen, afdeling Mechelen, onder het nummer 0417.226.296 (hierna de Partieel te Splitsen Vennootschap of MERAK genoemd).

De Partieel te Splitsen Vennootschap wordt hier vertegenwoordigd door haar gedelegeerd bestuurder, zijnde: de besloten vennootschap MARNIC H, met zetel te Winketkaai 25 bus 602, 2800 Mechelen en ingeschreven in het RPR Antwerpen, afdeling Mechelen, onder het nummer 0867.112.593, vast vertegenwoordigd door de heer Henrik Rooms.

De Partieel te Splitsen Vennootschap heeft luidens haar statuten het volgende voorwerp:

“De vennootschap heeft de uitoefening van de volgende verrichtingen tot voorwerp, zowel in België als in het buitenland, voor eigen rekening, voor rekening van derden of in samenwerking met derden: de handel, de import en export, de behandeling, de opslag en het transport ter zee, te land en in de lucht van alle produkten, grondstoffen en goederen van alle aard, het archiveren, het scannen, het digitaliseren, het verwerken, het digitaal opslaan en het vernietigen van alle documenten en data van alle aard, alsook de verhuur en terbeschikkingstelling van opslagmogelijkheden.

Zij heeft in het algemeen de volle rechtsbekwaamheid om alle handelingen en verrichtingen, van welke aard ook, commercieel, industrieel, financieel, roerend of onroerend, te voltrekken die een rechtstreeks of onrechtstreeks verband houden met haar voorwerp of welke van die aard zouden zijn dat zij de verwezenlijking van dit voorwerp, rechtstreeks of onrechtstreeks, geheel of ten dele vergemakkelijken.

Zij kan bij wege van samenwerking, inbreng, fusie, financiële tussenkomst of onder enige andere vorm deelnemen in alle vennootschappen, samenwerkingen, zaken of ondernemingen met eenzelfde, analoog, gelijkaardig of samenhangend voorwerp of met een voorwerp dat de ontwikkeling van haar onderneming of de afname van haar producten en diensten kan bevorderen.

De vennootschap mag zich borgstellen of zakelijke zekerheden verlenen ten voordele van vennootschappen of particulieren, in de meest ruime zin.

Zij kan de functies van zaakvoerder, bestuurder of vereffenaar uitoefenen in andere vennootschappen.”

2.1.2. De Eerste Verkrijgende Vennootschap

De eerste verkrijgende vennootschap is de bestaande naamloze vennootschap BOX@HOME, met zetel te Winketkaai 25 bus 602, 2800 Mechelen en ingeschreven in het RPR Antwerpen, afdeling Mechelen, onder het nummer 0661.687.181 (hierna de Eerste Verkrijgende Vennootschap of BOX@HOME genoemd).

De Eerste Verkrijgende Vennootschap wordt hier vertegenwoordigd door haar gedelegeerd bestuurder, zijnde: de besloten vennootschap MARNIC H, met zetel te Winketkaai 25 bus 602, 2800 Mechelen en ingeschreven in het RPR Antwerpen, afdeling Mechelen, onder het nummer 0867.112.593, vast vertegenwoordigd door de heer Henrik Rooms.

De Eerste Verkrijgende Vennootschap heeft luidens haar statuten het volgende voorwerp (voorheen 'maatschappelijk doel'):

"De vennootschap heeft tot doel, zowel voor eigen rekening als voor rekening van derden, zowel in België als in het buitenland:

- het aankopen, verhandelen, verhuren, verkopen van opslagcontainers en in het algemeen alle objecten uit de meest diverse materialen die de opslag, ordening en bewaring van goederen van alle aard en omvang mogelijk maken, het verhuren van opslagruimtes, magazijnen en onderdelen daarvan aan particulieren, verenigingen, bedrijven, ondernemingen, private en publieke instellingen en organisaties, overheden etc;
- het in bewaring nemen van goederen allerhande, al dan niet opgeslagen in containers of magazijnen of verpakkingen van de vennootschap of van derden;
- het manipuleren en verpakken van goederen allerhande in opslagcontainers of andere objecten;
- het nationaal en internationaal transport en distributie van opslagcontainers of andere objecten en goederen allerhande;
- het leveren van alle hierbij horende of aanvullende diensten, met inbegrip van het vernietigen van goederen, de verkoop van goederen, het aanbieden van verzekeringen;
- het uitbaten van commerciële verkooppunten en distributiekanaal allerhande in functie van de diensten die hiervoor beschreven werden;
- het uitbaten van een winkel op afstand, in de vorm van een webshop of anderszins, onafhankelijk van de gebruikte technologie, waarbij vanop afstand door klanten bestellingen en opdrachten kunnen worden geplaatst en met de vennootschap kan worden gecommuniceerd;
- het verlenen van cursussen, opleidingen, seminaries en sessies met betrekking tot het voorgaande;
- het uitoefenen van functies en opdrachten in eigen of andere aanverwante, gelieerde of gelijkaardige organisaties en vennootschappen, waaronder die van mandataris en volmachttrager, van manager, bestuurder, zaakvoerder en vereffenaar.

De vennootschap kan, zowel in België als in het buitenland: alle handels- en nijverheidsdaden stellen, alle financiële transacties uitvoeren en alle roerende en onroerende verrichtingen realiseren, dit alles zowel voor eigen rekening als voor rekening van derden, die van aard zijn om de verwezenlijking van haar maatschappelijk doel rechtstreeks of onrechtstreeks te bevorderen.

De vennootschap mag met alle middelen samenwerken met of deelnemen aan alle ondernemingen of vennootschappen, in België of in het buitenland, die een gelijkaardig, eenzelfde of aanverwant doel nastreven of die van die aard zijn het maatschappelijk doel te bevorderen.

Daartoe kan de vennootschap alle verbintenissen aangaan, onroerende goederen kopen en verkopen, kredieten en leningen aangaan en toestaan, zich voor derden borgstellen door haar goederen in hypotheek of in pand te geven, inclusief de eigen handelszaak.

Kortom zij mag alles doen wat verband houdt met bovengenoemd doel of wat van aard is de verwezenlijking ervan te bevorderen."

2.1.3. De Tweede Verkrijgende Vennootschap

De tweede verkrijgende vennootschap is de bestaande naamloze vennootschap ADREM SERVICES, met zetel te Steenstraat 95, 1800 Vilvoorde en ingeschreven in het RPR Brussel, Nederlandstalige afdeling, onder het nummer 0417.734.062 (hierna de Tweede Verkrijgende Vennootschap of ADREM SERVICES genoemd).

De Tweede Verkrijgende Vennootschap wordt hier vertegenwoordigd door haar gedelegeerd bestuurder, zijnde: de besloten vennootschap MARNIC H, met zetel te Winketkaai 25 bus 602, 2800 Mechelen en ingeschreven in het RPR Antwerpen, afdeling Mechelen, onder het nummer 0867.112.593, vast vertegenwoordigd door de heer Henrik Rooms.

De Tweede Verkrijgende Vennootschap heeft luidens haar statuten het volgende voorwerp:

"De vennootschap heeft de uitoefening van de volgende verrichtingen tot voorwerp, zowel in België als in het buitenland, voor eigen rekening, voor rekening van derden of in samenwerking met derden:

de handel, de import en export, de behandeling, de opslag en het transport ter zee, te land en in de lucht van alle producten, grondstoffen en goederen van alle aard, onderhoudswerken en verfraaiing van onroerende goederen en algemene administratieve dienstverlening, zoals boekhouding en IT aan bedrijven.

Zij heeft in het algemeen de volle rechtsbekwaamheid om alle handelingen en verrichtingen, van welke aard ook, commercieel, industrieel, financieel, roerend of onroerend, te voltrekken die een rechtstreeks of

onrechtstreeks verband houden met haar voorwerp of welke van die aard zouden zijn dat zij de verwezenlijking van dit voorwerp, rechtstreeks of onrechtstreeks, geheel of ten dele vergemakkelijken.

Zij kan bij wege van samenwerking, inbreng, fusie, financiële tussenkomst of onder enige andere vorm deelnemen in alle vennootschappen, samenwerkingen, zaken of ondernemingen met eenzelfde, analoog, gelijkaardig of samenhangend voorwerp of met een voorwerp dat de ontwikkeling van haar onderneming of de afname van haar producten en diensten kan bevorderen.

De vennootschap mag zich borgstellen of zakelijke zekerheden verlenen ten voordele van vennootschappen of particulieren, in de meest ruime zin. Zij kan de functies van zaakvoerder, bestuurder of vereffenaar uitoefenen in andere vennootschappen."

2.1.4. De Derde Verkrijgende Vennootschap

De derde verkrijgende vennootschap is de bestaande besloten vennootschap MARNIC H, met zetel te Winketkaai 25 bus 602, 2800 Mechelen en ingeschreven in het RPR Antwerpen, afdeling Mechelen, onder het nummer 0867.112.593 (hierna de Derde Verkrijgende Vennootschap of MARNIC H genoemd).

De Derde Verkrijgende Vennootschap wordt hier vertegenwoordigd door haar (enige) bestuurder, zijnde de heer Henrik Rooms.

De Derde Verkrijgende Vennootschap heeft luidens haar statuten het volgende voorwerp:

"De vennootschap heeft tot voorwerp, zowel in België als in het buitenland, voor eigen rekening of voor rekening van derden, of door deelname van dezen:

- Het verlenen van dienstprestaties voor instellingen, organisaties, vennootschappen en personen uit de profit en non-profit sector en de overheid op het vlak van administratie en beheer, financiën en boekhouding, commercieel en marketing, personeel en productie, techniek en technologie;
- Het adviseren, beheren, besturen en managen van organisaties en vennootschappen;
- Het opzetten, leiden en uitbaten van een studie-, organisatie-, diensten- of adviesbureau voor organisaties en vennootschappen waarin geparticipeerd wordt, en voor derden;
- Het onderzoek, de ontwikkeling en commercialisering van nieuwe producten, diensten en technologieën en hun toepassing;
- Het ontwikkelen, kopen, verkopen, in licentie nemen of geven van octrooien, knowhow en aanverwante immateriële activa;
- De aan- en verkoop, in- en uitvoer, commissiehandel en vertegenwoordiging van om het even welke producten en diensten, in het kort tussenpersoon in handel, inclusief het leveren van commerciële en handelsinformatie, marktonderzoek en commerciële en marketingondersteuning ;
- Vorige drie gedachtestrepen in het bijzonder voor de sector van archiefbeheer en opslag, in de breedste zin van het woord, met betrekking tot archieven (van welke aard en op welke drager ook) en objecten (van welke aard en op welke wijze ook (onder meer in magazijnen en opslagcontainers), en alle activiteiten die hieraan gerelateerd zijn (onder meer manipuleren, stockeren, verpakken en distribueren);
- Het beheer, de instandhouding en de valorisatie van onroerende goederen, met inbegrip van het onderhoud en de be- en verbouwing ervan. Dit omvat onder meer aankopen, oprichten, bouwen, uitrusten, ombouwen, huren, verhuren en ter beschikking stellen van onroerende goederen, en het verwerven en verkopen van alle zakelijke rechten op onroerende goederen ;
- Het beheer, de instandhouding en de valorisatie van roerende goederen. Dit omvat onder meer het beleggen van roerende goederen en waarden, het verwerven, te gelde maken, afstaan, inbrengen, verhandelen, door uitgiften of andere middelen, van alle soorten effecten, van participaties of van belangen onder gelijk welke vorm in Belgische en buitenlandse organisaties en vennootschappen, bestaande of op te richten, en het verwerven en verkopen van alle zakelijke rechten op roerende goederen ;
- Het verlenen van cursussen, opleidingen en seminars met betrekking tot het voorgaande ;
- Het uitoefenen van functies en opdrachten in organisaties en vennootschappen, waaronder die van mandataris en volmachtdrager, van manager, bestuurder, zaakvoerder en vereffenaar. Deze opsomming dient in de ruimste zin beschouwd te worden en is niet beperkend doch enkel van aanwijzende aard.

Zij heeft in het algemeen de volle rechtsbekwaamheid om alle handelingen en verrichtingen te voltrekken die een rechtstreeks of onrechtstreeks verband houden met haar voorwerp of welke van die aard zouden zijn dat zij de verwezenlijking van dit voorwerp, rechtstreeks of onrechtstreeks, geheel of ten dele vergemakkelijken.

Zij kan belangen nemen door associatie, inbreng, fusie, financiële tussenkomst of op gelijk welke andere wijze, in alle vennootschappen, verenigingen of ondernemingen met een identiek, gelijklopend of samenhangend voorwerp met het hare, of die van aard kunnen zijn de ontwikkeling van haar onderneming te begunstigen of een bron van afzetten te vormen.

Zij kan de functies van bestuurder of vereffenaar uitoefenen in andere vennootschappen.

De vennootschap mag zich borgstellen of zakelijke zekerheden verlenen ten voordele van vennootschappen of particulieren, in de meest ruime zin."

De Eerste Verkrijgende Vennootschap, de Tweede Verkrijgende Vennootschap en de Derde Verkrijgende Vennootschap worden hierna gezamenlijk de Verkrijgende Vennootschappen genoemd en elk afzonderlijk de Verkrijgende Vennootschap.

2.2.RUILVERHOUDING, EVENTUELE OPLEG IN GELD EN VERDELING VAN DE NIEUWE AANDELEN VAN DE VERKRIJGENDE VENNOOTSCHAPPEN

Naar aanleiding van de inbreng in natura in de Eerste Verkrijgende Vennootschap zullen er (na nuttige afronding) 180.488 nieuwe aandelen van de Eerste Verkrijgende Vennootschap worden uitgereikt (conventionele/ werkelijke waarde van het naar de Eerste Verkrijgende Vennootschap af te splitsen vermogen/ conventionele/werkelijke waarde per aandeel van de Eerste Verkrijgende Vennootschap). De ruilverhouding bedraagt aldus (afgerond) 15,04 (180.488 nieuwe uit te geven aandelen in de Eerste Verkrijgende Vennootschap/12.000 aandelen van de Partieel te Splitsen Vennootschap waarvoor nieuwe aandelen in de Eerste verkrijgende vennootschap worden uitgereikt).

Naar aanleiding van de inbreng in natura in de Tweede Verkrijgende Vennootschap zullen er (na nuttige afronding) 2.481 nieuwe aandelen van de Tweede Verkrijgende Vennootschap worden uitgereikt (conventionele/ werkelijke waarde van het naar de Tweede Verkrijgende Vennootschap af te splitsen vermogen/ conventionele/werkelijke waarde per aandeel van de Tweede Verkrijgende Vennootschap). De ruilverhouding bedraagt aldus (afgerond) 0,21 (2.481 nieuwe uit te geven aandelen in de Tweede Verkrijgende /12.000 aandelen van de Partieel te Splitsen Vennootschap waarvoor nieuwe aandelen in de Tweede verkrijgende vennootschap worden uitgereikt).

In casu zal er (na nuttige afronding) 1 nieuw aandeel van de Derde Verkrijgende Vennootschap worden uitgereikt (conventionele/ werkelijke waarde van het naar de Derde Verkrijgende Vennootschap af te splitsen vermogen dat zal worden vergoed in aandelen / conventionele/ werkelijke waarde per aandeel van de Derde Verkrijgende Vennootschap). De ruilverhouding bedraagt aldus 0,50 (1 nieuw uit te geven aandeel / 2 aandelen van de Partieel te Splitsen Vennootschap waarvoor nieuwe aandelen in de Derde Verkrijgende Vennootschap worden uitgereikt).

Er zal naar aanleiding van de voorgestelde partiële splitsing door overnemering geen opleg in geld verschuldigd zijn.

2.3.WIJZE WAAROP DE AANDELEN IN DE VERKRIJGENDE VENNOOTSCHAPPEN WORDT UITGEREIKT

Onmiddellijk na het verlijden van de notariële akte houdende het besluit tot partiële splitsing door overnemering, zullen de bestuursorganen van de Verkrijgende Vennootschappen in hun aandelenregister de volgende gegevens aantekenen in overeenstemming met hetgeen hoger werd uiteengezet:

- ☐ de identiteit van de aandeelhouders van de Partieel te Splitsen Vennootschap aan wie de nieuwe aandelen van de Verkrijgende Vennootschappen worden uitgereikt;
- ☐ het aantal aandelen van de Verkrijgende Vennootschappen dat aan die aandeelhouders toekomt; en
- ☐ de datum van de uitgifte van de nieuwe aandelen van de Verkrijgende Vennootschappen.

Dienaangaande zullen de bestuursorganen van de Verkrijgende Vennootschappen de aandeelhouders van de Partieel te Splitsen Vennootschap (of hun gevolmachtigde) uitnodigen om het aandelenregister van de Verkrijgende Vennootschappen te ondertekenen.

2.4.DE DATUM VANAF WANNEER DE AANDELEN RECHT GEVEN OP WINSTDEELNAME

De in het kader van de voorgestelde partiële splitsing door overnemering nieuw uit te reiken aandelen in de Verkrijgende Vennootschappen zullen recht geven op de winst te rekenen vanaf 1 januari 2025, inclusief de winst welke voortvloeit uit de handelingen gesteld door de Partieel te Splitsen Vennootschap vanaf 1 januari 2025 die voor boekhoudkundige doeleinden worden geacht te zijn gesteld voor rekening van de Verkrijgende Vennootschappen.

Er worden geen (andere) bijzondere regelingen betreffende dit recht getroffen.

2.5.DE DATUM VAN BOEKHOUDKUNDIGE TOEREKENING

Alle handelingen die worden verricht door de Partieel te Splitsen Vennootschap die betrekking hebben op de aan de Verkrijgende Vennootschappen over te dragen vermogensbestanddelen, zoals hierna beschreven, zullen vanaf 1 januari 2025, 00u01 voor boekhoudkundige doeleinden (en voor de directe belastingen) worden geacht te zijn verricht voor rekening van de Verkrijgende Vennootschappen.

2.6.AANDEELHOUDERS MET BIJZONDERE RECHTEN EN HOUDERS VAN ANDERE EFFECTEN DAN AANDELEN

In de Partieel te Splitsen Vennootschap bestaan er geen aandeelhouders met bijzondere rechten, noch houders van andere effecten dan aandelen. Bijgevolg kunnen de Verkrijgende Vennootschappen aan dergelijke houders ook geen rechten toekennen, noch maatregelen voorstellen.

2.7.BIJZONDERE VERSLAGGEVING

De aandeelhouders van zowel de Partieel te Splitsen Vennootschap als de Verkrijgende Vennootschappen hebben, overeenkomstig artikel 12:62, § 1, laatste lid WVV, de intentie uitgedrukt om af te zien van het verslag zoals bedoeld in artikel 12:62 WVV. Aangezien er geen verslag zoals bedoeld in artikel 12:26 WVV zal worden opgesteld door een commissaris, bedrijfsrevisor of externe accountant, zal er in dit verband ook geen bezoldiging worden toegekend en dient hieromtrent niets te worden voorzien in onderhavig voorstel.

De aandeelhouders van zowel de Partieel te Splitsen Vennootschap als de Verkrijgende Vennootschappen hebben, overeenkomstig artikel 12:65 WVV, daarnaast ook de intentie uitgedrukt om af te zien van het verslag zoals bedoeld in artikel 12:61 WVV.

Gelet op voorgaande, zullen wel de nodige inbrengverslagen zoals bedoeld in artikel 5:121 en 5:133 WVV en 7:179 en 7:197 WVV worden opgesteld.

2.8.TOEKENNING VAN BIJZONDERE VOORDELEN AAN DE LEDEN VAN DE BESTUURSORGANEN VAN DE BETROKKEN VENNOOTSCHAPPEN

Naar aanleiding van de voorgestelde partiële splitsing door overneming worden geen bijzondere voordelen toegekend aan de leden van het bestuursorgaan van de Partieel te Splitsen Vennootschap, noch aan de leden van het bestuursorgaan van de Verkrijgende Vennootschappen.

2.9.BESCHRIJVING EN VERDELING VAN DE OVER TE DRAGEN VERMOGENS-BESTANDDELEN AAN DE VERKRIJGENDE VENNOOTSCHAPPEN

2.9.1.De vermogensbestanddelen die worden overgedragen naar de Eerste Verkrijgende Vennootschap (de naamloze vennootschap BOX@HOME)

In het kader van de voorgestelde partiële splitsing door overneming zullen enkel de hierna beschreven actief- en passiefbestanddelen (en de daaraan verbonden rechten en verplichtingen) die behoren tot het vermogen van de Partieel te Splitsen Vennootschap worden overgedragen aan de Eerste Verkrijgende Vennootschap. De boekwaarden van de vermogensbestanddelen zijn per 31/12/2024.

Met betrekking tot de passiva, zal het eigen vermogen van de Partieel te Splitsen Vennootschap worden afgesplitst in overeenstemming met de fiscale principes van artikel 213 van het Wetboek van de Inkomstenbelastingen 1992 (WIB92). Meer bepaald, zullen de bestanddelen van het eigen vermogen worden verdeeld in functie van de fiscale nettowaarde van de in de Verkrijgende Vennootschappen ingebrachte vermogensbestanddelen ten opzichte van de in de Partieel te Splitsen Vennootschap achterblijvende vermogensbestanddelen. Voor een indicatieve verdeling van het eigen vermogen wordt verwezen naar de partiële splitsingsstaat zoals aangehecht aan onderhavig voorstel tot partiële splitsing (bijlage 1).

Boekwaarden per 31 december 2024 MERAK NV
VOOR PARTIËLE SPLITSING OVER TE DRAGEN AAN
BOX@HOME NV

ACTIVA

I. Oprichtingskosten	0,00	0,00
II. Immateriële vaste activa	8.201,97	0,00
III. Materiële vaste activa	9.977.214,02	5.742.670,16
A. Terreinen en gebouwen	9.021.209,10	5.742.670,16
B. Installaties, machines en uitrusting	485.369,01	0,00
C. Meubilair en rollend materieel	435.690,39	0,00
D. Vaste activa in leasing	0,00	0,00
E. Overige materiële vaste activa	34.945,52	0,00

IV. Financiële vaste activa	135,00	0,00	
V. Vorderingen op meer dan één jaar	0,00		0,00
VI. Voorraden en bestellingen in uitvoering		0,00	0,00
VII. Vorderingen op minder dan één jaar	4.956.582,02		0,00
VIII. Geldbeleggingen	0,00	0,00	
IX. Liquide middelen	166.169,41	0,00	
X. Overlopende rekeningen	39.467,71		0,00
TOTAAL ACTIVA	15.147.770,13	5.742.670,16	
PASSIVA			
Eigen vermogen	8.479.868,72	5.742.670,16	
I. Kapitaal	2.552.870,00	894.265,19	
II. Herwaarderingsmeerwaarden		0,00	0,00
III. Reserves	5.926.998,72	4.848.404,97	
Belaste reserves	5.122.666,85	4.190.445,22	
Belastingvrije reserves		804.331,87	657.959,76
IV. Overgedragen resultaat	0,00	0,00	
V. Kapitaalsubsidies	0,00	0,00	
VI. Voorschot vennoten	0,00	0,00	
VII.A. Voorzieningen	0,00	0,00	
VII.B. Uitgestelde belastingen	0,00	0,00	
VIII. Schulden op meer dan één jaar	0,00	0,00	
IX. Schulden op minder dan één jaar	3.370.307,12		0,00
X. Overlopende rekeningen	3.297.594,29		0,00
TOTAAL PASSIVA	15.147.770,13	5.742.670,16	

2.9.2. De vermogensbestanddelen die worden overgedragen naar de Tweede Verkrijgende Vennootschap (de naamloze vennootschap ADREM SERVICES)

In het kader van de voorgestelde partiële splitsing door overneming zullen enkel de hierna beschreven actief- en passiefbestanddelen (en de daaraan verbonden rechten en verplichtingen) die behoren tot het vermogen van de Partieel te Splitsen Vennootschap worden overgedragen aan de Tweede Verkrijgende Vennootschap. De boekwaarden van de vermogensbestanddelen zijn per 31/12/2024.

Met betrekking tot de passiva, zal het eigen vermogen van de Partieel te Splitsen Vennootschap worden afgesplitst in overeenstemming met de fiscale principes van artikel 213 WIB92. Meer bepaald, zullen de bestanddelen van het eigen vermogen worden verdeeld in functie van de fiscale nettowaarde van de in de Verkrijgende Vennootschappen ingebrachte vermogensbestanddelen ten opzichte van de in de Partieel te Splitsen Vennootschap achterblijvende vermogensbestanddelen. Voor een indicatieve verdeling van het eigen vermogen wordt verwezen naar de partiële splitsingsstaat zoals aangehecht aan onderhavig voorstel tot partiële splitsing (bijlage 1).

VOOR PARTIËLE SPLITSING OVER TE DRAGEN AAN
ADREM SERVICES NV

ACTIVA

I. Oprichtingskosten	0,00	0,00	
II. Immateriële vaste activa	8.201,97	0,00	
III. Materiële vaste activa	9.977.214,02		2.307.979,92
A. Terreinen en gebouwen	9.021.209,10		2.301.469,32
B. Installaties, machines en uitrusting	485.369,01		0,00
C. Meubilair en rollend materieel	435.690,39		0,00
D. Vaste activa in leasing	0,00	0,00	
E. Overige materiële vaste activa	34.945,52		6.510,60
IV. Financiële vaste activa	135,00	0,00	
V. Vorderingen op meer dan één jaar	0,00		0,00
VI. Voorraden en bestellingen in uitvoering		0,00	0,00
VII. Vorderingen op minder dan één jaar	4.956.582,02		0,00
VIII. Geldbeleggingen	0,00	0,00	
IX. Liquide middelen	166.169,41	0,00	
X. Overlopende rekeningen	39.467,71		0,00
TOTAAL ACTIVA	15.147.770,13	2.307.979,92	

PASSIVA

Eigen vermogen	8.479.868,72	2.307.979,92	
I. Kapitaal	2.552.870,00	1.557.328,96	
II. Herwaarderingsmeerwaarden	0,00		0,00
III. Reserves	5.926.998,72	750.650,96	
Belaste reserves	5.122.666,85	648.782,79	
Belastingvrije reserves	804.331,87		101.868,17
IV. Overgedragen resultaat	0,00	0,00	
V. Kapitaalsubsidies	0,00	0,00	
VI. Voorschot vennoten	0,00		0,00
VII.A. Voorzieningen	0,00	0,00	
VII.B. Uitgestelde belastingen	0,00		0,00
VIII. Schulden op meer dan één jaar	0,00		0,00
IX. Schulden op minder dan één jaar	3.370.307,12		0,00

X. Overlopende rekeningen 3.297.594,29 0,00

TOTAAL PASSIVA 15.147.770,13 2.307.979,92

2.9.3. De vermogensbestanddelen die worden overgedragen naar de Derde Verkrijgende Vennootschap (de besloten vennootschap MARNIC H)

In het kader van de voorgestelde partiële splitsing door overneming zullen enkel de hierna beschreven actief- en passiefbestanddelen (en de daaraan verbonden rechten en verplichtingen) die behoren tot het vermogen van de Partieel te Splitsen Vennootschap worden overgedragen aan de Derde Verkrijgende Vennootschap. De boekwaarden van de vermogensbestanddelen zijn per 31/12/2024.

Met betrekking tot de passiva, zal het eigen vermogen van de Partieel te Splitsen Vennootschap worden afgesplitst in overeenstemming met de fiscale principes van artikel 213 WIB92, en hetgeen toegelicht in de volgende paragraaf. Meer bepaald, zullen de bestanddelen van het eigen vermogen worden verdeeld in functie van de fiscale nettowaarde van de in de Verkrijgende Vennootschappen ingebrachte vermogensbestanddelen ten opzichte van de in de Partieel te Splitsen Vennootschap achterblijvende vermogensbestanddelen. Voor een indicatieve verdeling van het eigen vermogen wordt verwezen naar de partiële splitsingsstaat zoals aangehecht aan onderhavig voorstel tot partiële splitsing (bijlage 1).

Aangezien in het voorliggende geval de Derde Verkrijgende Vennootschap, zoals hoger werd toegelicht, 99,98% van de aandelen van de Partieel te Splitsen Vennootschap zal aanhouden op het moment van de partiële splitsing, zullen de aandelen van de Partieel te Splitsen Vennootschap die worden aangehouden door de Derde Verkrijgende Vennootschap ten gevolge van de voorgenomen partiële splitsing worden ingetrokken naar verhouding van de conventionele waarde van het naar de Derde Verkrijgende Vennootschap afgesplitste vermogen en de conventionele waarde van de Partieel te Splitsen Vennootschap voor de partiële splitsing; en zullen de verschillende bestanddelen van het eigen vermogen van de Partieel te Splitsen Vennootschap op het niveau van de Derde Verkrijgende Vennootschap niet worden overgenomen a rato van het aandelenbezit van de Derde Verkrijgende Vennootschap in de Partieel te Splitsen Vennootschap. Het eigen vermogen zal slechts worden overgenomen a rato van het aandelenbezit van 0,02% in de Partieel te Splitsen Vennootschap.

Boekwaarden per 31 december 2024 MERAK NV
VOOR PARTIËLE SPLITSING OVER TE DRAGEN AAN
MARNIC H. BVOVER TE DRAGEN AAN
MARNIC H. BV (M/D - verhouding)

ACTIVA

I. Oprichtingskosten	0,00	0,00	0,00	
II. Immateriële vaste activa	8.201,97	0,00	0,00	
III. Materiële vaste activa	9.977.214,02		110.611,41	110.611,41
A. Terreinen en gebouwen	9.021.209,10		110.611,41	110.611,41
B. Installaties, machines en uitrusting	485.369,01		0,00	0,00
C. Meubilair en rollend materieel	435.690,39		0,00	0,00
D. Vaste activa in leasing	0,00	0,00	0,00	
E. Overige materiële vaste activa	34.945,52		0,00	0,00
IV. Financiële vaste activa	135,00	0,00	0,00	
V. Vorderingen op meer dan één jaar	0,00	0,00	0,00	
VI. Voorraden en bestellingen in uitvoering		0,00	0,00	0,00
VII. Vorderingen op minder dan één jaar	4.956.582,02		0,00	0,00
VIII. Geldbeleggingen	0,00	0,00	0,00	
IX. Liquide middelen	166.169,41	0,00	0,00	

X. Overlopende rekeningen	39.467,71	0,00	0,00
TOTAAL ACTIVA	15.147.770,13	110.611,41	110.611,41
PASSIVA			
Eigen vermogen	8.479.868,72	110.611,41	18,44
I. Kapitaal	2.552.870,00	65.488,00	10,91
II. Herwaarderingsmeerwaarden	0,00	0,00	0,00
III. Reserves	5.926.998,72	45.123,41	7,52
Belaste reserves	5.122.666,85	38.999,87	6,50
Belastingvrije reserves	804.331,87	6.123,54	1,02
IV. Overgedragen resultaat	0,00	0,00	0,00
V. Kapitaalsubsidies	0,00	0,00	0,00
VI. Voorschot vennoten	0,00	0,00	0,00
VII.A. Voorzieningen	0,00	0,00	0,00
VII.B. Uitgestelde belastingen	0,00	0,00	0,00
VIII. Schulden op meer dan één jaar	0,00	0,00	0,00
IX. Schulden op minder dan één jaar	3.370.307,12	0,00	0,00
X. Overlopende rekeningen	3.297.594,29	0,00	0,00
TOTAAL PASSIVA	15.147.770,13	110.611,41	18,44

Alle niet-geboekte, niet-gekende of vergeten activa en passiva en alle activa- of passivabestanddelen (al dan niet in de balans vermeld) die eventueel later worden ontdekt, zullen achterblijven bij de Partieel te Splitsen Vennootschap, tenzij deze vermogensbestanddelen ondubbelzinnig verband houden met afgesplitste vermogensbestanddelen, in welk geval zij zullen toekomen aan de Verkrijgende Vennootschappen.

3.ONROERENDE GOEDEREN

3.1.1.Onroerende goederen die worden afgesplitst naar de Eerste Verkrijgende Vennootschap (de naamloze vennootschap BOX@HOME)

In het kader van de voorgestelde partiële splitsing door overneming zullen de volgende onroerende zakelijke rechten van de Partieel te Splitsen Vennootschap worden overgedragen aan de Eerste Verkrijgende Vennootschap:

[...]

3.1.2.Onroerende goederen die worden afgesplitst naar de Tweede Verkrijgende Vennootschap (de naamloze vennootschap ADREM SERVICES)

In het kader van de voorgestelde partiële splitsing door overneming zullen de volgende onroerende zakelijke rechten van de Partieel te Splitsen Vennootschap worden overgedragen aan de Tweede Verkrijgende Vennootschap:

[...]

3.1.3.Onroerende goederen die worden afgesplitst naar de Derde Verkrijgende Vennootschap (de besloten vennootschap MARNIC H)

In het kader van de voorgestelde partiële splitsing door overneming zullen de volgende onroerende zakelijke rechten van de Partieel te Splitsen Vennootschap worden overgedragen aan de Derde Verkrijgende Vennootschap:

[...]

Voor zover de overdracht van de onroerende zakelijke rechten van de Partieel te Splitsen Vennootschap naar de Verkrijgende Vennootschappen aanleiding geeft tot toepassing van het Vlaamse Bodemdecreet en het Afvalstoffendecreet, zal het bestuursorgaan van de Partieel te Splitsen Vennootschap er desgevallend alles aan doen om de attesten zo snel mogelijk te bekomen en in elk geval vooraleer de notariële partiële splitsingsaktes zullen worden verleden. Voor zover als nodig, zullen de Verkrijgende Vennootschappen in de notariële akte houdende het besluit tot de in onderhavig voorstel voorgestelde verrichting verzaken aan de nietigheidsvordering die hun als "verwervers" van de onroerende goederen wordt geboden ex. artikel 116, § 1, 2° en § 2, 20 van het Vlaams Bodemdecreet en artikel 33/14, §6 van het Afvalstoffendecreet.

4.FISCALE UITWERKING

De voorgestelde partiële splitsing door overneming zal geschieden met toepassing van de artikelen 183bis juncto 211, §1, vierde lid, 212 en 213 WIB92. Het bestuursorgaan van de Partieel te Splitsen Vennootschap en de Verkrijgende Vennootschappen verklaren in dit verband dat de voorgestelde partiële splitsing door overneming is ingegeven door zakelijke overwegingen.

Aangezien er in het kader van de voorgestelde partiële splitsing naar de Verkrijgende Vennootschappen geen schulden mee worden afgesplitst, ligt er geen gemengde inbreng voor in de zin van artikel 120 van het Wetboek der Registratie-, Hypotheek- en Grifflerechten (W.Reg.) en zal overeenkomstig artikel 115bis W.Reg. enkel het inbrengrecht van 0% van toepassing zijn.

De voorgestelde partiële splitsing door overneming zal ook op het vlak van de btw neutraal zijn, aangezien de Partieel te Splitsen Vennootschap en de Verkrijgende Vennootschappen behoren tot dezelfde btw-eenheid.

5.NEERLEGGING

Overeenkomstig artikel 12:59 WVV zal onderhavig voorstel tot partiële splitsing door overneming door de zorgen van de bestuursorganen van de Partieel te Splitsen Vennootschap en de Verkrijgende Vennootschappen worden neergelegd ter griffie van de ondernemingsrechtbank die territoriaal bevoegd is voor de plaats waar de betrokken vennootschappen hun respectievelijke zetel hebben gevestigd.

6. VOLMACHT

De bestuursorganen van de Partieel te splitsen Vennootschap en de Verkrijgende Vennootschappen verlenen bij deze volmacht aan Mter Nick Boonen, Mter Gilles Van Namen, Mter Yoram Descheemaeker, Mter Hanne Eyckerman, Mter Jan Joostens en elke andere aangestelde van het advocatenkantoor Tiberghien BV, met zetel te 1000 Brussel, Havenlaan 86C bus 419, en ingeschreven in het Rechtspersonenregister van de Kruispuntbank van Ondernemingen – Brussel (NL) onder het nummer 0417.899.754, met bevoegdheid tot subdelegatie, teneinde al het nodige te doen met het oog op de neerlegging van onderhavig voorstel tot partiële splitsing door overneming en om in dit verband alle vereiste en nuttige documenten en formulieren te ondertekenen namens voormelde vennootschappen.

Opgemaakt te Mechelen op 12 juni 2025 in negen (9) originele exemplaren, elke versie zijnde gelijklopend, waarvan één voor de Partieel te Splitsen Vennootschap, één voor de Eerste Verkrijgende Vennootschap, één voor de Tweede Verkrijgende Vennootschap, één voor de Derde Verkrijgende Vennootschap, één voor de instrumenterende notaris en vier voor de neerlegging ter griffie van de territoriaal bevoegde ondernemingsrechtbank.

Voor de Partieel te Splitsen Vennootschap MERAK
Hanne Eyckerman
Lasthebber

Neergelegd: voorstel inzake partiële splitsing door overneming, incl. bijlage (te weten de partiële splitsingsstaat)