

**Luk B**

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

Voor
behoefte
aan het
Belgisch
Staatsblad

***25161353***

NEERLEGGING TER GRIFFIE VAN DE
ONDERNEMINGSRECHTBANK GENT
afdeling KORTRIJK

12 DEC. 2025

Griffie
DE GRIFFIER

Ondernemingsnr : **0472 713 068**

Naam

(voluit) : **Ad Ultima**

(verkort) :

Rechtsvorm : **naamloze vennootschap**

Volledig adres v.d. zetel : **Beneluxpark 26 bus 27, 8500 Kortrijk, België**

Onderwerp akte : Fusievoorstel

Uittreksel uit het voorstel tot een met fusie door overneming gelijkgestelde verrichting van Ex Arte NV door Ad Ultima NV overeenkomstig artikel 12:50 van het Wetboek van Vennootschappen en Verenigingen ("Geruisloze Fusie"):

De raad van bestuur van Ex Arte, een naamloze vennootschap, met zetel te 8500 Kortrijk, Beneluxpark 26 bus 27, ingeschreven in de Kruispuntbank van Ondernemingen onder nummer 0890.469.601 (RPR Gent, afdeling Kortrijk), over te nemen vennootschap (hierna, "Ex Arte" of de "Over te nemen Vennootschap"), en de raad van bestuur van Ad Ultima, een naamloze vennootschap, met zetel te 8500 Kortrijk, Beneluxpark 26 bus 27, ingeschreven in de Kruispuntbank voor Ondernemingen onder nummer 0472.713.068 (RPR Gent, afdeling Kortrijk), overnemende vennootschap (hierna, "Ad Ultima", of de "Overnemende Vennootschap"), hebben elk op 1 december 2025 het gezamenlijk voorstel tot een met fusie door overneming gelijkgestelde verrichting goedgekeurd, opgesteld overeenkomstig artikel 12:50 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen ("WVV").

1. Beschrijving van de verrichting

1.1 Beschrijving van de verrichting

Ad Ultima is voornemens Ex Arte op te slorpen door middel van een met fusie door overneming gelijkgestelde verrichting, overeenkomstig de artikelen 12:50 t.e.m. 12:58 WVV. De aandelen van beide vennootschappen zijn in handen van dezelfde moeder vennootschap, Ad Ultima Invest NV. Aanleiding van deze transactie is de behoefte aan operationele en administratieve vereenvoudiging, en het nastreven van synergie-effecten binnen de 9altitudes groep, waarvan beide vennootschappen deel uitmaken en zoals verder toegelicht onder 1.2. van dit voorstel.

De bestuursorganen van de Overnemende Vennootschap en de Over te nemen Vennootschap bevestigen dat Ad Ultima op datum van dit fusievoorstel eigenaar is van 100% van de aandelen (164.102 aandelen) uitgegeven door de Over te nemen Vennootschap. Indien, om welke reden ook, Ad Ultima op datum van de voorgenomen verrichting geen eigenaar meer zou zijn van alle aandelen en enige andere effecten met stemrecht uitgegeven door de Over te nemen Vennootschap, kan de procedure zoals beschreven in de artikelen 12:50 t.e.m. 12:58 WVV niet worden gevolgd.

1.2 Motivering van de verrichting

Zowel Ex Arte als Ad Ultima maken deel uit van de groep van vennootschappen die hun (gelijkaardige) activiteiten voeren onder de noemer '9altitudes'.

Het vennootschapsrechtelijk doel van Ex Arte wordt beschreven onder 2.2 van dit fusievoorstel. De hoofdactiviteit van Ex Arte bestaat op heden in essentie uit de digitalisering van bedrijfsprocessen. Dit doel en de kernactiviteiten van Ex Arte zijn nauw verwant met de activiteiten en doelstellingen die Ad Ultima nastreeft.

De voorgestelde verrichting is hoofdzakelijk ingegeven door een behoefte aan operationele en administratieve vereenvoudiging en het nastreven van synergie-effecten binnen de 9altitudes groep.

Aangezien de activiteiten van Ex Arte binnen de activiteitsfeer vallen van Ad Ultima, is er geen economisch voordeel verbonden aan het behoud van twee afzonderlijke juridische entiteiten. Het samenbrengen van het vermogen van de twee vennootschappen in één enkele vennootschap zal een beter

Bijlagen bij het Belgisch Staatsblad - 22/12/2025 - Annexes du Moniteur belge

Op de laatste biz. van **Luk 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").

beeld geven van de realiteit van de economische activiteiten van deze vennootschappen. Door de activiteiten van Ex Arte onder te brengen binnen de juridische structuur van Ad Ultima wordt de operationele aansturing ervan immers vereenvoudigd.

Bovendien zou het hierdoor ook gemakkelijker moeten zijn om schaalvoordelen te realiseren, zowel op het vlak van het administratieve beheer (er moet slechts één jaarrekening, één boekhouding, enz. worden bijgehouden) als van het financiële beheer van beide vennootschappen, door een vermindering van de beheers- en werkingskosten.

Aangezien er bijgevolg geen bijzondere reden is om Ex Arte als afzonderlijke vennootschap te laten voortbestaan en gelet op de operationele en administratieve vereenvoudiging die daarmee gepaard gaat, wordt dan ook voorgesteld om over te gaan tot de fusie van Ex Arte door Ad Ultima.

2. Identificatie van de te fuseren vennootschappen (artikel 12:50, 1° WVV)

2.1 De Overnemende Vennootschap

Benaming: Ad Ultima

Rechtsvorm: naamloze vennootschap

Zetel: Beneluxpark 26 bus 27, 8500 Kortrijk

Ondernemingsnummer: 0472.713.068 (RPR Gent, afdeling Kortrijk)

Voorwerp: artikel 3 van de statuten luidt als volgt:

"De vennootschap heeft tot voorwerp, alleen of in samenwerking met derden, zowel in België als in het buitenland:

- het verrichten van alle activiteiten die rechtstreeks of onrechtstreeks betrekking hebben tot het tot stand brengen en de ontwikkeling van informaticaprojecten, informaticavorming, de commercialisatie van hardware producten en methodes alsook de ondersteuning van elke stap in een informaticaopdracht, evenals organisatieconsulting.

Dit omvat onder meer:

- * Het commercialiseren en ontwikkelen van computerprogramma's en software voor toepassingen in bedrijven en instellingen.

- * Het commercialiseren en ontwikkelen van systeemsoftware, computers, randapparatuur, netwerken en aanverwante producten.

- * De knowhow opgedaan bij bovenstaande activiteiten, analyseren, formuleren en consulteren aan bedrijven en instellingen.

- * Het adviseren, realiseren en installeren van computerprogramma's en informatiesystemen voor bedrijfsmatige toepassingen. Het verlenen van opleiding, service en ondersteuning met betrekking tot het bovenstaande.

- * Zij mag eveneens alle brevetten en licenties verkrijgen, bezitten, uitbaten en toekennen die geheel of ten dele kunnen gebruikt worden in haar nijverheid, alsook het ontwikkelen, kopen, verkopen, in licentie nemen of geven van octrooien en brevetten, know-how en aanverwante immateriële duurzame activa.

- * Het verrichten van al wat in de meest uitgebreide zin van het woord verband houdt met het bovenstaande en in functie van alle nieuwe technologieën en dit op het gebied, wetend en onwetend.

- Het verlenen van bijstand en hulp onder hun meest verschillende vormen aan derden, bijvoorbeeld andere vennootschappen, overheidslichamen en/of eenmanszaken op het vlak van beheer, de controle, het toezicht, de organisatie;

- Het verlenen van adviezen en intellectuele en administratieve hulp;

- Het ter beschikking stellen van derden onder welke vorm ook van benodigdheden, materiaal, instrumenten, hard- en software;

- Het voorbereiden en uitvoeren in verband met hetgeen voorafgaat aan concrete projecten;

- Het dienstbetoon inzake organisatie en toepassing van de meest verschillende wetgevingen;

- Het ter beschikking stellen van management;

- Het uitoefenen van bedrijfsleiding en het organiseren ervan, alsook het waarnemen van het bestuur op alle niveaus, zowel voor eigen rekening als voor rekening van of in deelneming met derden, van handels-, nijverheids-, of andere ondernemingen, bestaande onder om het even welke vorm, en dit zonder enige beperking;

- Het huren en verhuren en het ter beschikking stellen in gelijk welke vorm van ondernemingen en verenigingen van materialen, materieel en van installaties;

- De organisatie van en deelname aan manifestaties, tentoonstellingen, evenementen en beurzen allerhande;

- Het handelen als tussenpersoon in de handel, dit zowel voor eigen rekening, in consignatie als op commissie;

- Alle verrichtingen die rechtstreeks of onrechtstreeks betrekking hebben op het oordeelkundig beheer en in stand houden van eigen onroerende goederen, onder meer voor verhuring en andere overeenkomsten met derden in verband met hun gebruik en genot. De vennootschap mag onder meer onroerende goederen verwerven, laten bouwen, laten opschikken, laten uitrusten. Zij mag onroerende goederen vervreemde met het oog op wederbelegging en opbrengst.

De vennootschap kan alle financiële, commerciële, roerende en onroerende verrichtingen doen die rechtstreeks of onrechtstreeks verband houden met dit voorwerp. De vennootschap kan tevens alle handelingen

stellen m.b.t. het beheer van alle roerende goederen en waarden. De vennootschap mag, op welke wijze dan ook, rechtstreeks of onrechtstreeks belangen nemen in andere vennootschappen en ondernemingen. De vennootschap mag leningen verstrekken aan derden of zowel tot waarborg van eigen verbintenissen als tot waarborg van verbintenissen van derden borg stellen, onder meer door haar goederen in hypotheek of in pand te geven, inclusief de eigen handelszaak.

Alle opsommingen zijn in de ruimste zin te interpreteren, zonder dat deze op enigerlei wijze beperkend wezen."

2.2 De Over te nemen Vennootschap

Benaming: Ex Arte

Rechtsvorm: naamloze vennootschap

Zetel: Beneluxpark 26 bus 27, 8500 Kortrijk

Ondernemingsnummer: 0890.469.601 (RPR Gent, afdeling Kortrijk)

Voorwerp: artikel 3 van de statuten luidt als volgt:

"De vennootschap heeft tot voorwerp, zowel in België als in het buitenland, hetzij rechtstreeks hetzij als tussenpersoon, alle verrichtingen te realiseren die rechtstreeks of onrechtstreeks betrekking hebben op de ontwikkeling van software en de verhandeling of distributie van softwareproducten.

Zij kan haar maatschappelijk doel verwezenlijken in de ruimste zin van het woord, ze mag alle commerciële, industriële, financiële, merende en onroerende handelingen stellen die rechtstreeks of onrechtstreeks verband hebben met haar maatschappelijk doel of die van aard zijn de verwezenlijking ervan te bevorderen; zo mag zij deelnemen in elke onderneming zonder dat het maatschappelijk doel van deze laatste identiek, analoog of gelijksoortig moet zijn aan het hare.

Zij zal eveneens alle beheersopdrachten kunnen waarnemen en mandaten en functies uitoefenen in andere vennootschappen."

3. Datum vanaf wanneer de handelingen van de Over te nemen Vennootschap boekhoudkundig geacht worden te zijn verricht voor rekening van de Overnemende Vennootschap (artikel 12:50, 2° WVV)

De verrichting zal worden verwezenlijkt en treedt derhalve voor boekhoudkundige en fiscale doeleinden in werking op 1 januari 2026.

Derhalve worden alle verrichtingen, gesteld door de Over te nemen Vennootschap met betrekking tot de door de Overnemende Vennootschap in het kader van de verrichting verworven goederen, in de periode vanaf 1 januari 2026 beschouwd als zijnde boekhoudkundig en fiscaal verricht in naam en voor rekening van de Overnemende Vennootschap.

4. Bijzondere voordelen en bezoldiging (artikel 12:50, 3° en 4° WVV)

Er zijn in de Over te nemen Vennootschap geen aandelen die bijzondere rechten hebben. Er zijn geen andere effecten dan aandelen in de Over te nemen Vennootschap.

Aan de leden van de bestuursorganen van de Overnemende Vennootschap en de Over te nemen Vennootschap worden geen bijzondere voordelen toegekend.

5. Fiscale verklaringen

De vooropgestelde met fusie door overnemering gelijkgestelde verrichting zal geregeld worden door artikel 210, par. 1, 1°, artikel 211, par. 1, lid 6 en artikel 217, lid 1, 1° bis van het Wetboek van de Inkomstenbelastingen 1992 en zal dus niet gerealiseerd worden onder het stelsel van fiscale neutraliteit in de vennootschapsbelasting voorzien door artikel 211, par. 1, lid 1 van het Wetboek van de Inkomstenbelastingen 1992. De vooropgestelde met fusie door overnemering gelijkgestelde verrichting zal gerealiseerd worden met vrijstelling van registratierechten overeenkomstig artikel 117, paragraaf 1 en artikel 120, lid 3 van het Federale Wetboek van Registratie-, Hypotheek- en Grifflerechten en artikel 2.9.1.0.3., lid 3, artikel 2.10.1.0.3., lid 3 en artikel 2.11.1.0.2., lid 3 van de Vlaamse Codex Fiscaliteit van 13 december 2013. De vooropgestelde met fusie door overnemering gelijkgestelde verrichting is niet onderworpen aan de BTW conform artikel 11 en artikel 18, §3 van het Wetboek van de Belasting over de Toegevoegde Waarde.

6. Rechten van de aandeelhouders van Ad Ultima

Iedere aandeelhouder van Ad Ultima heeft het recht ten minste één maand voordat de fusie door overnemering van kracht wordt op de zetel van Ad Ultima kennis te nemen van: (i) het fusievoorstel, (ii) de jaarrekeningen over de laatste drie boekjaren van elk van de vennootschappen die bij de fusie betrokken zijn, (iii) de verslagen van de bestuursorganen en de verslagen van de commissarissen over de laatste drie boekjaren. Bovendien kan iedere vennoot op zijn verzoek kosteloos een afschrift krijgen van de documenten vermeld onder (i) tot en met (iii).

Zoals hierboven reeds vermeld, zal de raad van bestuur van Ad Ultima dit voorstel tot een met fusie door overnemering gelijkgestelde verrichting goedkeuren. Met toepassing van artikel 12:53, §6, lid 3 WVV hebben één of meer aandeelhouders van Ad Ultima die alleen of gezamenlijk aandelen bezitten die 5% van het geplaatst

• Voor-
houden
aan het
Belgisch
Staatsblad

Bijlagen bij het Belgisch Staatsblad - 22/12/2025 - Annexes du Moniteur belge

kapitaal vertegenwoordigen, het recht de algemene vergadering van Ad Ultima bijeen te roepen, die dan, in plaats van de raad van bestuur, zal dienen te besluiten over dit fusievoorstel.

7. Bijzondere volmachten

De bestuursorganen van de Overnemende Vennootschap en de Over te nemen Vennootschap hebben Nele Schelstraete gemachtigd om, telkens elk alleen handelend en elk met recht van indeplaatsstelling, in naam van de Overnemende Vennootschap en de Over te nemen Vennootschap alle verrichtingen te stellen die noodzakelijk of nuttig zijn met het oog op (i) de neerlegging van dit fusievoorstel bij de griffie van Kortrijk, en (ii) de ondertekening van de benodigde formulieren tot publicatie in de Bijlagen bij het Belgisch Staatsblad en alle andere documenten die verband houden met bedoelde fusie.

8. Ontheffing van aansprakelijkheid

Het bestuursorgaan van de Overnemende Vennootschap is ten opzichte van derden niet aansprakelijk voor de verbintenissen van de Over te nemen Vennootschap die zijn ontstaan vóór de met fusie gelijkgestelde verrichting, en die overeenkomstig dit voorstel op de Overnemende Vennootschap overgaan.

*

Dit fusievoorstel wordt door de raad van bestuur van de Over te nemen Vennootschap en de raad van bestuur van de Overnemende Vennootschap of hun gemachtigden neergelegd op de griffie van de ondernemingsrechtbank van Gent, afdeling Kortrijk in één exemplaar per betrokken vennootschap. Eén exemplaar zal worden bewaard op de zetel van de Over te nemen Vennootschap, respectievelijk de Overnemende Vennootschap.

Dit fusievoorstel werd opgemaakt op 8 december 2025.

Voor Ad Ultima NV,

Voor Ex Arte NV,

Filip Bossuyt (namens Ad Ultima Invest NV)

Filip Bossuyt (namens Ad Ultima Invest NV)

Filip Bossuyt,
vaste vertegenwoordiger van Ad Ultima Invest NV, bestuurder