



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

Voor-
houden
aan het
Belgisch
Staatsblad



26079955

NEERLEGGING TER GRIFFIE VAN DE
ONDERNEMINGSRECHTBANK GENT
afdeling DENDERMONDE

15 JUNI 2026

Griffie

Ondernemingsnr : 0459 393 285

Naam

(voluit) : DELTA INDUSTRIAL

(verkort) :

Rechtsvorm : Besloten vennootschap

Volledig adres v.d. zetel : Brandstraat 22, 9160 Lokeren

Onderwerp akte : Neerlegging fusievoorstel

FUSIEVOORSTEL IN VERBAND MET EEN DUBBELE
MET FUSIE DOOR OVERNEMING GELIJKGESTELDE FUSIE (GERUISLOZE FUSIE)

VAN

DELTA INDUSTRIAL

besloten vennootschap

gekend onder Ondernemingsrechtbank Gent, afdeling Dendermonde

btw BE 0459.393.285

met zetel te

Brandstraat 22, 9160 Lokeren

(Over Te Nemen Vennootschap 1)

EN

KOELINSTALLATIES VAN DRIESSCHE

naamloze vennootschap

gekend onder Ondernemingsrechtbank Gent, afdeling Dendermonde

btw BE 0414.776.453

met zetel te

Brandstraat 22, 9160 Lokeren

(Over Te Nemen Vennootschap 2)

MET

COOL HOLDING

besloten vennootschap

Bijlagen bij het Belgisch Staatsblad - 23/06/2026 - 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").

gekend onder Ondernemingsrechtbank Gent, afdeling Dendermonde
btw BE 0628.576.133
met zetel te
Brandstraat 22, 9160 Lokeren

(Verkrijgende Vennootschap)

Neergelegd ter griffie van de Ondernemingsrechtbank Gent, afdeling Dendermonde

FUSIEVOORSTEL IN VERBAND MET EEN DUBBELE GERUISLOZE FUSIE

Bij toepassing van artikel 12:7, 1° jo. artikel 12:50 en volgende van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen

I. JURIDISCH KADER

De bestuursorganen van de hierna vermelde vennootschappen hebben het initiatief genomen een dubbele met fusie door overneming gelijkgestelde verrichting (geruisloze FUSIE) tot stand te brengen

waarbij de totaliteit van het vermogen, de rechten en verplichtingen van de Over Te Nemen Vennootschap DELTA INDUSTRIAL en de Over Te Nemen Vennootschap KOELINSTALLATIES VAN DRIESSCHE zal worden overgenomen door de Verkrijgende Vennootschap COOL HOLDING, zonder uitgifte van nieuwe aandelen en zonder verhoging van de inbreng in de Verkrijgende Vennootschap COOL HOLDING, dit overeenkomstig de artikelen 12:7, 1° jo. 12:50 e.v. van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen (hierna: "WVV").

Aan de beoogde dubbele geruisloze fusieverrichting zullen de volgende vennootschappen deelnemen:

□ De Over Te Nemen Vennootschap 1, besloten vennootschap DELTA INDUSTRIAL, met zetel te Brandstraat 22, 9160 Lokeren en gekend bij de Ondernemingsrechtbank Gent, afdeling Dendermonde met nummer btw BE 0459.393.285;

□ De Over Te Nemen Vennootschap 2, naamloze vennootschap KOELINSTALLATIES VAN DRIESSCHE, met zetel te Brandstraat 22, 9160 Lokeren en gekend bij de Ondernemingsrechtbank Gent, afdeling Dendermonde met nummer btw BE 0414.776.453;

□ De Verkrijgende Vennootschap, besloten vennootschap COOL HOLDING, met zetel te Brandstraat 22, 9160 Lokeren, en gekend bij de Ondernemingsrechtbank Gent, afdeling Dendermonde met nummer btw BE 0628.576.133.

Voorname bestuursorganen verbinden zich ertoe om alles te doen wat in hun macht ligt met het oog op de verwezenlijking van de dubbele geruisloze fusie onder de hierna gedefinieerde voorwaarden en leggen bij deze het volgende fusievoorstel vast dat zal worden onderworpen aan de goedkeuring van de respectievelijke buitengewone algemene vergaderingen.

De dubbele geruisloze fusie zal worden verwezenlijkt met toepassing van de bepalingen vervat in het Wetboek van vennootschappen en verenigingen m.b.t. de fusie van vennootschappen en meer bepaald de bepalingen met betrekking tot de met fusie door overneming gelijkgestelde verrichtingen.

Onder "fusie", zoals hierna vermeld, moet worden verstaan de "met fusie door overneming gelijkgestelde verrichting" zoals gedefinieerd door artikel 12:7, 1° WVV, met name de rechtshandeling waarbij het gehele vermogen van één of meer vennootschappen, zowel de rechten als de verplichtingen, als gevolg van ontbinding zonder vereffening overgaat op een andere vennootschap, wanneer al hun aandelen en andere stemrechtverlenende effecten in handen zijn ofwel van die andere vennootschap, ofwel van tussenpersonen van die vennootschap, ofwel van die tussenpersonen en van die vennootschap.

Deze dubbele geruisloze fusie vindt plaats in het kader van een algehele herstructurering van de vennootschapsgroep ARCO welke is ingegeven vanuit de idee de vennootschapsstructuur van de groep te vereenvoudigen en te rationaliseren.

In een eerste luik (voorwerp van dit fusievoorstel) zal er in hoofde van COOL HOLDING (dochtervennootschap van A+) een vereenvoudiging van de groepsstructuur plaatsvinden die bestaat uit twee stappen, waarbij:

-in eerste instantie DELTA INDUSTRIAL (dochtervennootschap van COOL HOLDING) zal worden overgenomen door middel van een met fusie door overneming gelijkgestelde verrichting door COOL HOLDING;

-in tweede instantie KOELINSTALLATIES VAN DRIESSCHE (dochtervennootschap van COOL HOLDING) zal worden overgenomen door middel van een met fusie door overneming gelijkgestelde verrichting door COOL HOLDING.

In een tweede luik zal er in hoofde van A+ (moedervernootschap van COOL HOLDING) een vereenvoudiging van de groepsstructuur plaatsvinden die bestaat uit twee stappen, waarbij:

-in eerste instantie ARCO PIPING (dochtervennootschap van A+) zal worden overgenomen door middel van een met fusie door overneming gelijkgestelde verrichting door A+;

-in tweede instantie COOL HOLDING (dochtervennootschap van A+) zal worden overgenomen door middel van een met fusie door overneming gelijkgestelde verrichting door A+.

Deze diverse luiken van de herstructurering zullen worden verwerkt in afzonderlijke fusievoorstellen en afzonderlijke fusiebalansen en zullen, ondanks het gegeven dat alle notariële aktes houdende de respectievelijke verrichtingen op dezelfde dag zullen worden verleend, vanuit boekhoudkundig oogpunt volgens de hierboven aangegeven chronologische volgorde worden verwerkt.

In het geval één van de voormelde beschreven verrichtingen, deels dan wel geheel, om welke reden dan ook niet zou (kunnen) worden doorgevoerd, zal dat geen impact hebben op de realisatie van de andere verrichtingen.

II. FISCAAL KADER

De voorgenomen dubbele geruisloze fusie kadert in een ruimere groepsherstructurering die ertoe strekt de historisch gegroeide vennootschapsstructuur te vereenvoudigen en te rationaliseren.

De betrokken vennootschappen situeren zich binnen eenzelfde economische en organisatorische groepscontext. De vennootschap COOL HOLDING BV houdt de participaties aan in de vennootschappen DELTA INDUSTRIAL BV en KOELINSTALLATIES VAN DRIESSCHE NV. De vennootschap A+ BV houdt op haar beurt de participaties aan in de vennootschappen COOL HOLDING BV en ARCO PIPING BV. De betrokken vennootschappen maken deel uit van de groep ARCO die actief is in de sector van industriële koeltechnieken.

Deze structuur is historisch gegroeid maar wordt door de betrokken bestuursorganen op heden vanuit administratief oogpunt (kostprijs, bestuur, begeleiding ...) als te zwaar ervaren voor de uitoefening van de huidige werkelijke activiteiten van de groep waardoor de bedoeling voorligt om het vermogen en de activiteiten van de bij de herstructurering betrokken vennootschappen te centraliseren in hoofde van één vennootschap. Immers lijkt het efficiënter om de beide activiteiten onder te brengen onder één bestuur.

Gelet op het voorgaande bestaat de wens dan ook om de voorbijgestreefde historische vennootschapsstructuur af te slanken en in overeenstemming te brengen met haar huidige economische werkelijkheid, dit alles bij voorkeur middels een procedure die kan geschieden met gesloten beurzen.

De bestuursorganen van de bij de herstructurering betrokken vennootschappen hebben bijgevolg in overleg met hun adviseurs de juridische pistes onderzocht waarop de ARCO-groep kan worden vereenvoudigd.

Uit dit onderzoek, waarbij de diverse herstructureringsmodaliteiten zijn onderzocht, is gebleken dat de vooropgestelde economische doelstellingen/wensen het best kunnen worden gerealiseerd middels het doorvoeren van een tweevoudige dubbele geruisloze fusie, conform de volgende modaliteiten:

In een eerste luik zal er in hoofde van COOL HOLDING BV een vereenvoudiging van de groepsstructuur plaatsvinden die bestaat uit twee stappen, waarbij:

-in eerste instantie DELTA INDUSTRIAL BV (dochtervennootschap van COOL HOLDING BV) zal worden overgenomen door middel van een met fusie door overneming gelijkgestelde verrichting door COOL HOLDING BV;

-in tweede instantie KOELINSTALLATIES VAN DRIESSCHE NV (dochtervennootschap van COOL HOLDING BV) zal worden overgenomen door middel van een met fusie door overneming gelijkgestelde verrichting door COOL HOLDING BV.

In een tweede luik zal er in hoofde van A+ BV (moedervernootschap van COOL HOLDING BV) een vereenvoudiging van de groepsstructuur plaatsvinden die bestaat uit twee stappen, waarbij:

-in eerste instantie ARCO PIPING BV (dochtervennootschap van A+ BV) zal worden overgenomen door middel van een met fusie door overneming gelijkgestelde verrichting door de A+ BV;

-in tweede instantie COOL HOLDING BV (dochtervennootschap van A+ BV) zal worden overgenomen door middel van een met fusie door overneming gelijkgestelde verrichting door A+ BV.

Een bijkomend voordeel van deze fusieverrichting bestaat erin om de onderlinge rekening-courant verhoudingen, dewelke in het verleden zijn gecreëerd tussen de betrokken entiteiten, weg te werken zodat de diverse boekhoudingen van de vennootschappen meer in overeenstemming zullen worden gebracht met hun economische werkelijkheid.

Bovendien wordt opgemerkt dat het doorvoeren van deze verrichting tevens een grote administratieve besparing met zich mee zal brengen, alsook dat het bestuur van de vennootschappen ingevolge deze verrichting zal worden gecentraliseerd hetgeen een betere aansturing en ook een administratieve vereenvoudiging met zich mee zal brengen.

Het doorvoeren van deze fusie tussen voormelde vennootschappen heeft samengevat de volgende voordelen:

- Centraliseren van de vermogens en de activiteiten in hoofde van de vennootschap A+ BV;
- Wegwerken van overbodige vennootschappen, waardoor de groepsstructuur in overeenstemming wordt gebracht met haar economische werkelijkheid;
- Wegwerken van de onderlinge rekeningen-courantverhoudingen;
- Beperken van het administratieve beheer van de groep en het terugschroeven van de administratieve kosten;
- Eenvoudiger en transparanter beheer van de vennootschappen wordt mogelijk gemaakt.

De bestuursorganen van de bij de fusie betrokken vennootschappen merken op dat indien de bij de fusie betrokken vennootschappen over fiscale verliezen zullen beschikken, deze verliezen onderhevig zullen zijn aan de beperkingen zoals opgenomen in de vigerende wetgeving terzake.

Rekening houdende met voorgaande overwegingen, zijn de bestuursorganen van de betrokken vennootschappen van mening dat de voorgenomen dubbele geruisloze fusie is ingegeven vanuit zakelijke overwegingen en dat er geen fiscale motieven aan de grondslag liggen van de voorgenomen herstructurering, zodat kan worden aangenomen dat deze fusieverrichting neutraal zal geschieden op het vlak van de directe belastingen (art. 183bis jo. 211, § 1, 4de lid WIB 1992).

Op het vlak van de registratierechten verklaren de betrokken bestuursorganen dat ingevolge deze transactie geen onroerend goed of overige bestanddelen waarvan de overdracht onderworpen is aan het evenredig registratierecht, zullen worden overgedragen aan de Verkrijgende Vennootschap COOL HOLDING, waardoor deze verrichting zal geschieden tegen het vast recht van € 50,00.

De verrichting zal ook op het vlak van btw neutraal geschieden aangezien de fusie zal worden verricht tussen leden van eenzelfde btw-eenheid, waardoor de verrichting buiten het toepassingsgebied van de btw zal geschieden.

Ten slotte verklaren de bestuursorganen dat de verrichting op het vlak van verkeersbelasting eveneens neutraal zal geschieden aangezien ingevolge deze fusieverrichting geen rollend materieel, onderworpen aan de verkeersbelasting/belasting op inverterstelling, zal worden overgedragen naar de Verkrijgende Vennootschap COOL HOLDING.

III. WETTELIJKE VERMELDINGEN

3.1. Identificatie van de bij de fusie betrokken vennootschappen (art. 12:50, 2de lid, 1° WVV)

3.1.1. Identificatie van de Over Te Nemen Vennootschappen

3.1.1.A. Identificatie van de Over Te Nemen Vennootschap 1

De besloten vennootschap DELTA INDUSTRIAL, met zetel te Brandstraat 22, 9160 Lokeren en gekend bij de Ondernemingsrechtbank Gent, afdeling Dendermonde met nummer btw BE 0459.393.285.

(i) Inbreng en aandeelhouders

Als vergoeding voor de inbrengen werden 750 aandelen uitgegeven zonder aanduiding van nominale waarde.

De aandelen van de vennootschap worden integraal aangehouden door de Verkrijgende Vennootschap COOL HOLDING.

(ii) Voorwerp en activiteiten

Het voorwerp van de vennootschap luidt als volgt:

"De vennootschap heeft tot voorwerp:

1) het verkopen, verhuren, plaatsen, vervaardigen en herstellen van elektrische installaties laagspanning en hoogspanning, automatisatie in de breedste zin, alarminstallaties, branddetectie, toegangscontrole, bordenbouw, luchtbehandelingsinstallaties, airconditioning, koel- en diepvriesinstallaties, bevochtigings- en ontvochtigingsinstallaties, systemen met zonne-energie, totalenergie, centrale verwarming, sanitair, stoom-en thermische olie-installaties, leidingen in diverse materialen voor verschillende producten, ventilatie en warmterecuperatie, isolatieproducten, metaal en metaalconstructies, glasproducten.

2) het geven van adviezen, maken van studies en ontwerpen, en de uitvoering van expertises in verband met het voorgaande.

Dit alles in de meest ruime zin. De vennootschap handelt voor eigen rekening, in consignatie, in commissie, als tussenpersoon of als vertegenwoordiger.

De vennootschap kan alles doen wat rechtstreeks of onrechtstreeks tot de verwezenlijking van haar voorwerp kan bijdragen."

(iii) Organen

De vennootschap wordt op heden bestuurd door de volgende bestuurders:

-De heer Luc Van Raemdonck

-De besloten vennootschap FARINOTTI (0838.866.985), vast vertegenwoordigd door de heer Sébastien Farinotti

3.1.1.B. Identificatie van de Over Te Nemen Vennootschap 2

De naamloze vennootschap KOELINSTALLATIES VAN DRIESSCHE, met zetel te Brandstraat 22, 9160 Lokeren en gekend bij de Ondernemingsrechtbank Gent, afdeling Dendermonde met nummer btw BE 0414.776.453.

(i) Kapitaal en aandeelhouders

Het kapitaal van de vennootschap bedraagt op heden € 200.400,00 en is vertegenwoordigd door 334 aandelen, zonder vermelding van nominale waarde.

De aandelen van de vennootschap worden integraal aangehouden door de Verkrijgende Vennootschap COOL HOLDING.

(ii) Voorwerp en activiteiten

Het voorwerp van de vennootschap luidt als volgt:

"De vennootschap heeft tot voorwerp het aannemen, als hoofdaannemer of als onderaannemer van winkelinrichtingen, koel en 'airconditioning'-installaties bestemd voor handels- en voor nijverheidsgebruik. Zij kan deze installaties geheel of gedeeltelijk zelf vervaardigen of verkopen en alle herstellingen aannemen en zelf uitvoeren of laten uitvoeren. Zij heeft eveneens de aankoop en verkoop voor voorwerp, in binnen- en buitenland, van alle goederen, machines en installaties voortkomende uit afgestoten legerstocks. Zij kan binnen het kader van haar voorwerp, alle roerende, onroerende, financiële, industriële, commerciële en burgerlijke daden stellen. Zij kan, indien het gewoon nuttig is, alle onroerende goederen aankopen en verkopen. Zij zal door middel van inbreng,

versmelting, inschrijving of op om het even welke andere wijze mogen deelnemen aan alle ondernemingen, verenigingen of vennootschappen of zelfs deze mogen opslorpen. In het algemeen zal de vennootschap alle handelingen mogen verrichten in rechtstreeks of onrechtstreeks, geheel of gedeeltelijk verband met haar voorwerp, of handelingen die van aard zijn de verwezenlijking van dat voorwerp te vergemakkelijken. De vennootschap kan ook worden omgezet in een rechtswezen met een andere juridische vorm."

(iii) Organen

De vennootschap wordt op heden bestuurd door de volgende bestuurders:

- De heer Luc Van Raemdonck
- De besloten vennootschap FARINOTTI (0838.866.985), vast vertegenwoordigd door de heer Sébastien Farinotti

3.1.2. Identificatie van de Verkrijgende Vennootschap

De besloten vennootschap COOL HOLDING, met zetel te Brandstraat 22, 9160 Lokeren en gekend bij de Ondernemingsrechtbank Gent, afdeling Dendermonde met nummer btw BE 0628.576.133.

(i) Inbreng en aandeelhouders

Als vergoeding voor de inbrengen werden 10.000 aandelen uitgegeven zonder aanduiding van nominale waarde.

De aandelen van de vennootschap worden integraal aangehouden door besloten vennootschap A+ (0537.374.060).

(ii) Voorwerp en activiteiten

Het voorwerp van vennootschap luidt als volgt:

"De vennootschap heeft tot voorwerp in binnenland en buitenland voor eigen rekening of voor rekening van derden:

1) De fabricage, installatie onderhoud en herstelling van koelkamers, koelsystemen, koelinrichtingen ventilatiesystemen, klimaatregeling, airconditioning, evenals de installatie van bijkomende technieken en elektrische installaties in de meest ruime zin;

2) Het verlenen van alle diensten, die ook maar enigszins verband houden met het bovenstaande.

3) Management – Bestuurdersactiviteit

-het uitvoeren van administratief-organisatorische opdrachten, bijstand bij de leiding van vennootschappen, het verstrekken van advies en verlenen van bijstand aan het beheer op het gebied van onder andere administratieve organisatie, het opzetten van interne audit, het verbeteren van bestaande en nieuwe beheerstechnieken en managementsystemen, het verstrekken van informatie, het selecteren, opleiden van personeel;

-advies en analyse van de financiële behoeften van de onderneming en de begeleiding en onderhandeling met financiële instellingen, toezien op de optimale aanwending van kredieten, budgettering en budgetcontrole;

-het uitvoeren van alle studies en onderzoek; het verrichten van marktonderzoek; promotie, raadgeving; protectie; marketing; assistentie op gebied van management, engineering en consulting; technisch, commercieel, administratief, financieel, fiscaal en juridisch beheer en advies;

-de publiciteit, reclame, marketing en algemene communicatie onder alle vormen en het uitvoeren van alle werken die voor de verwezenlijking van publiciteit, reclame, marketing en algemene communicatie noodzakelijk zijn, zonder enige beperking;

-het ontwikkelen, kopen, verkopen, beheer, in waarde stellen, in licentie nemen of geven van brevetten, octrooien, know-how en andere intellectuele rechten.

-het nemen van participaties, deelnemingen en belangen in andere vennootschappen of ondernemingen;

-het beleggen, het beheren en het uitbaten van onroerende en lichamelijke en onlichamelijke roerende waarden en bezittingen, zowel voor eigen rekening als voor rekening van moeder en dochterondernemingen.

-het verlenen van advies met betrekking tot het beheer van vennootschappen en ondernemingen, het verlenen van managementbijstand aan en het uitvoeren van managementtaken in vennootschappen en ondernemingen, het exporteren van alle intellectuele rechten en rechten van industriële of commerciële eigendom.

-het waarnemen van bestuur in vennootschappen welke ook het voorwerp zij van deze vennootschappen.

Zij mag eveneens alle fabrieksmerken, octrooien en andere eruit voortvloeiende of aanvullende rechten verwerven en tegeldemaken en deelnemen aan de opbouw, de ontwikkeling en het beheer van alle vennootschappen.

Zij kan optreden als tussenpersoon inzake handel, in de ruimste zin van het woord, waaronder verstaan makelaarsactiviteiten, commissiehandel en agentuur zowel in binnen als buitenlandse handel.

4) Er wordt uitdrukkelijk toegestaan dat zij de liquide middelen en beleggingen van de groepsvennootschappen zal centraliseren en beheren, leningen en kredieten aangaan en verstrekken aan moeder-dochter- en zusterbedrijven en aan vennootschappen waarin men een aanzienlijk belang en het is de vennootschap tevens toegestaan beleggingen uit te voeren bij dezelfde aanverwante bedrijven. Meer in het algemeen zal de liquiditeiten van de verschillende groepsvennootschappen beheren en zal zij aldus als interne bank optreden voor de verschillende groepsvennootschappen

5) Het beheer van een onroerend patrimonium en het valoriseren van dit patrimonium door beheersdaden. Meer in het bijzonder worden hiermee bedoeld, zonder dat deze opsomming beperkend is: de aan- en verkoop, de exploitatie, de valorisatie, het verkavelen, de urbanisatie, de ruiling en verdeling, het huren en verhuren van alle onroerende, gebouwde en ongebouwde, gemeubelde en niet-gemeubelde goederen, alsook het uitvoeren van alle bouw- en verbouwingswerken, het afsluiten van overeenkomsten en het verrichten van alle daden in verband met hun gebruik, genot en opbrengst.

De vennootschap zal alle burgerlijke, industriële, commerciële, financiële, roerende en onroerende handelingen mogen verrichten in rechtstreeks of onrechtstreeks verband met haar voorwerp, die van aard zijn de verwezenlijking ervan te vergemakkelijken of uit te breiden, en die daartoe noodzakelijk, nuttig of zelfs alleen maar bevorderend zijn.

De vennootschap is bevoegd deel te nemen, onder gelijk welke vorm, aan de oprichting, uitbreiding, omzetting, fusie, opslorping, het bestuur en de controle van ondernemingen met gelijkaardige, aanverwante of aanvullende activiteiten ; ze kan verder alle hulp verlenen aan ondernemingen waarin ze belang stelt onder meer in de vorm van leningen, voorschotten of borgstellingen, alsook bij wijze van bijstand inzake bestuur en/of administratie.

De vennootschap mag ten voordele van derden tevens alle waarborgen toestaan, alle roerende goederen verpanden, alle onroerende goederen met hypotheek bezwaren.

De vennootschap mag bijgevolg optreden als bestuurder, volmachttrager, mandataris of vereffenaar in andere vennootschappen, borg stellen voor derden, zaakvoerders en vennoten, evenals hun leningen, voorschotten en kredieten toestaan, behoudens de wettelijke beperkingen ter zake.

De algemene vergadering van de vennoten kan het voorwerp van de vennootschap uitleggen, verklaren en uitbreiden, mits zich te schikken naar de wettelijke regels ter zake."

(iii) Organen

De vennootschap wordt op heden bestuurd door de volgende bestuurders:

-De heer Luc Van Raemdonck

-De besloten vennootschap FARINOTTI (0838.866.985), vast vertegenwoordigd door de heer Sébastien Farinotti

3.2.De datum vanaf welke de handelingen van de Over Te Nemen Vennootschappen boekhoudkundig geacht worden te zijn verricht voor rekening van de Verkrijgende Vennootschap (art. 12:50, 2de lid, 2° WVV)

De handelingen van de Over Te Nemen Vennootschap DELTA INDUSTRIAL en de Over Te Nemen Vennootschap KOELINSTALLATIES VAN DRIESSCHE zullen worden geacht te zijn verricht voor rekening van de Verkrijgende Vennootschap COOL HOLDING met ingang van 1 januari 2026.

3.3.De rechten die de Verkrijgende Vennootschap toekent aan de aandeelhouders van de Over Te Nemen Vennootschappen, die bijzondere rechten hebben, alsook aan de houders van andere effecten dan aandelen, of de jegens hen voorgestelde maatregelen (art. 12:50, 2de lid, 3° WVV)

Alle aandelen die het vermogen van de Over Te Nemen Vennootschappen vormen zijn identiek en kennen dezelfde rechten en voordelen toe aan de houders ervan, zodat er binnen de Verkrijgende Vennootschap COOL HOLDING geen aandelen die bijzondere rechten toekennen, zullen worden gecreëerd. Er bestaan geen andere effecten binnen de Over Te Nemen Vennootschappen.

Bijgevolg moet dienaangaande geen bijzondere regeling worden uitgewerkt.

3.4.Ieder bijzonder voordeel toegekend aan de leden van de bestuursorganen van de vennootschappen die aan de fusie deelnemen (art. 12:50, 2de lid, 4° WVV)

Er worden geen bijzondere voordelen toegekend aan de leden van de bestuursorganen van de te fuseren vennootschappen.

3.5. Bepalingen met betrekking tot onroerende goederen

De Over Te Nemen Vennootschappen beschikken niet over onroerende goederen die in het kader van deze verrichting zullen worden overgedragen naar de Verkrijgende Vennootschap COOL HOLDING waardoor met betrekking tot dit aspect geen bijzondere bepalingen worden opgenomen in het onderhavige fusievoorstel.

IV. BIJKOMENDE VERMELDINGEN

4.1. Samenstelling van het aan de Verkrijgende Vennootschap over te dragen vermogen

De bestuursorganen van de bij deze fusieverrichting betrokken vennootschappen hebben ter illustratie van de cijfermatige impact van de beoogde dubbele geruisloze fusie op het vermogen van de Verkrijgende Vennootschap COOL HOLDING, een voorstelling van deze fusieverrichting uitgewerkt in de vorm van een fusietaat op basis van de respectieve balanscijfers van de betrokken vennootschappen per 31/12/2025.

Uit deze fusietaat blijkt onder meer voor elke betrokken vennootschap de samenstelling van het vermogen vóór en ná de fusieverrichting, alsook de informatie aangaande de voorgestelde boekhoudkundige en fiscale verwerking van de fusieverrichting.

Een exemplaar van de voormelde illustratieve fusietaat per 31/12/2025 wordt als bijlage 1 en bijlage 2 aan dit fusievoorstel aangehecht.

4.2. Tussentijdse cijfers (artikel 12:51, §2, 1ste lid, 4° WVV)

De betrokken bestuursorganen merken op dat de op heden laatst neergelegde jaarrekening van de Over Te Nemen Vennootschappen en de Verkrijgende Vennootschap COOL HOLDING betrekking heeft op het boekjaar met als afsluitdatum 31/12/2024, aangezien de jaarrekening met betrekking tot het boekjaar per 31/12/2025 voor de betrokken vennootschappen nog in opmaak is.

Gelet op het voorgaande heeft de op heden laatst afgesloten jaarrekening van de betrokken vennootschappen op datum van neerlegging van onderhavig fusievoorstel betrekking op een boekjaar dat meer dan zes maanden vóór de datum van het fusievoorstel is afgesloten.

Gelet op het voorgaande hebben de aandeelhouders van de bij de fusie betrokken vennootschappen overeenkomstig artikel 12:51, § 2, 6de lid WVV de intentie uitgedrukt om af te zien van de verplichting tot opmaak van tussentijdse cijfers die op de respectievelijke bestuursorganen rust, zoals voorzien in artikel 12:51, § 2, 1ste lid, 4° WVV.

Bijgevolg zullen de betrokken bestuursorganen van de bij de fusie betrokken vennootschappen de algemene vergaderingen die tot de fusie zullen besluiten, normaliter niet moeten voorzien van tussentijdse cijfers zoals voorzien in artikel 12:51, § 2, 1ste lid, 4° WVV.

Terzake wordt opgemerkt dat de bestuursorganen van de betrokken vennootschappen ontwerprijfers per 31/12/2025 hebben opgemaakt.

4.3. Wijziging van de statuten van de Verkrijgende Vennootschap

Ingevolge deze herstructurering zullen normaliter geen wijzigingen worden doorgevoerd aan de statuten van de Verkrijgende Vennootschap COOL HOLDING.

4.4. Kosten van de fusieverrichting

Bij de goedkeuring van het fusievoorstel zullen de kosten van de fusieverrichting worden gedragen door de Verkrijgende Vennootschap COOL HOLDING. In geval van niet goedkeuring van het voorstel zal elke betrokken vennootschap instaan voor haar eigen gemaakte kosten.

4.5. Verbintenissen



De ondergetekenden verbinden zich onderling en wederzijds om alles te doen wat binnen hun macht ligt om de fusie te verwezenlijken op de hiervoor uiteengezette manier onder voorbehoud van de goedkeuring van dit voorstel door de algemene vergadering en met inachtneming van de wettelijke voorschriften overeenkomstig de artikelen 12:50 en volgende van het WVV en de statutaire beschikkingen van de vennootschappen.

De ondergetekenden zullen onderling, evenals aan de aandeelhouders, alle nuttige inlichtingen meedelen op de door het Wetboek van vennootschappen en verenigingen voorgeschreven wijze.

De in het kader van dit voorstel uitgewisselde elementen en gegevens zijn vertrouwelijk. De ondergetekenden verbinden zich er onderling en wederzijds toe het vertrouwelijk karakter te respecteren.

4.6. Buitengewone algemene vergadering

Het onderhavig voorstel zal worden voorgelegd aan de buitengewone algemene vergaderingen van de bij de fusie betrokken vennootschappen, ten minste 6 weken na de neerlegging ter griffie van de Ondernemingsrechtbank Gent, afdeling Dendermonde, conform de bepalingen zoals voorzien in het WVV, met dien verstande dat de bestuursorganen alles zullen doen wat binnen hun macht ligt opdat de datum van deze goedkeuring zo snel mogelijk zal geschieden.

De Over Te Nemen Vennootschap DELTA INDUSTRIAL, de Over Te Nemen Vennootschap KOELINSTALLATIES VAN DRIESSCHE en de Verkrijgende Vennootschap COOL HOLDING verlenen hierbij uitdrukkelijk een mandaat aan Mtr. Gert-Jan Van Der Gucht, Mtr. Christophe Schits, Mtr. Elien Rousseeuw, Mtr. Yorick Vanderlinden, Mtr. Bruno De Clercq, Mtr. Floris De Meulder, Mtr. Saskia Breuval en Mtr. Rania El Jaouadi, advocaten bij Moore Law BV (ondernemingsnummer 0555.651.236), met mogelijkheid tot subdelegatie, om onderhavig fusievoorstel neer te leggen en om alle nodige formaliteiten in dit verband te vervullen, inclusief het ondertekenen van de publicatieformulieren.

Onderhavige tekst werd opgesteld op 12 juni 2026 te Lokeren in 6 originelen, elke versie zijnde gelijkwaardig, waarvan 3 exemplaren zullen dienen voor de gelijktijdige neerlegging ter griffie van de Ondernemingsrechtbank Gent, afdeling Dendermonde overeenkomstig de bepalingen van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen.

Voor de Over Te Nemen Vennootschap 1, DELTA INDUSTRIAL BV

FARINOTTI BV
vast vertegenwoordigd door
Dhr. Sébastien Farinotti

Dhr. Luc Van Raemdonck

Bijlage 1: illustratieve fusiebalans DELTA INDUSTRIAL / COOL HOLDING
Bijlage 2: illustratieve fusiebalans KOELINSTALLATIES VAN DRIESSCHE / COOL HOLDING