



Link B

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



19052603

MONITEUR BELGE
08-04-2019
BELGISCH STAATSBAD

NEERLEGGING TER GRIFFIE VAN DE
ONDERNEMINGSRECHTBANK GENT
afdeling KORTRIJK

1 APR. 2019

Griffie

Ondernemingsnr : 0718.693.685

Benaming

(voluit) : **LANDERGEM INVEST**

(verkort) :

Rechtsvorm : **BESLOTEN VENNOOTSCHAP MET BEPERKTE
AANSPRAKELIJKHEID**

Volledig adres v.d. zetel : **TEXTIELSTRAAT 17 8790 WAREGEM**

**Onderwerp akte : BUITENGEWONE ALGEMENE VERGADERING MET HET OOG OP
PARTIELE SPLITSING EN STATUTENWIJZIGING**

Uit een akte verleden voor Notaris Bernard Loontjens, te Izegem, op 28 maart 2019, ter registratie, blijkt dat de buitengewone algemene vergadering van de vennoten van de Besloten Vennootschap met Beperkte Aansprakelijkheid "LANDERGEM INVEST", gehouden op 28 maart 2019, heeft beslist wat volgt:

1. EERSTE BESLUIT: KENNISNAME WIJZIGING VERMOGENSTOESTAND

De vergaderingen verklaren kennis genomen te hebben van de mededeling van het bestuursorgaan van de overdragende vennootschap en van het bestuursorgaan van de verkrijgende vennootschap, overeenkomstig artikel 732 van het Wetboek van vennootschappen, dat er zich geen belangrijke wijzigingen in de activa en passiva van het vermogen van de betrokken vennootschappen hebben voorgedaan sinds de datum van het opstellen van het voorstel tot partiële splitsing tot de datum van onderhavige buitengewone algemene vergaderingen.

2. TWEDE BESLUIT: AFSTAND VAN DE SPLITSINGSVERSLAGEN

De vergaderingen nemen kennis van de artikelen 731 §1 in fine en 734 van het Wetboek van vennootschappen en besluiten, met het akkoord van zowel alle aandeelhouders van de overdragende vennootschap als alle vennoten van de verkrijgende vennootschap, af te zien van:

- de verslaggeving door de commissaris / een bedrijfsrevisor of een externe accountant inzake de partiële splitsing.
- de toepassing van de artikelen 730, 731 en 733 (in de mate dat dit artikel verwijst naar de splitsingsverslagen) van het Wetboek van vennootschappen.

3. DERDE BESLUIT: KENNISNAME EN BESPREKING VAN STUKKEN EN VERSLAGEN

A. Voorstel tot partiële splitsing

Na kennisneming aanvaarden de algemene vergaderingen van de overdragende en de verkrijgende vennootschap de uiteenzetting vervat in het door de respectieve bestuursorganen op 8 februari 2019, en in toepassing van artikel 728 van het Wetboek van vennootschappen, opgestelde voorstel met betrekking tot de partiële splitsing.

Dit voorstel werd:

- voor de overdragende vennootschap neergelegd op de griffie van de ondernemingsrechtbank te Gent, afdeling Kortrijk, op 12 februari 2019 en gepubliceerd in de Bijlagen bij het Belgisch Staatsblad van 19 maart daarna, onder nummer 19039061;

- voor de verkrijgende vennootschap neergelegd op de griffie van de ondernemingsrechtbank te Gent, afdeling Kortrijk, op 12 februari 2019 en gepubliceerd in de Bijlagen bij het Belgisch Staatsblad van 19 maart daarna, onder nummer 19039060.

De vergaderingen verklaren ontslag te geven van de integrale lezing van voormeld voorstel.

De aandeelhouders van de overdragende en de vennoten van de verkrijgende vennootschap verklaren sedert meer dan een maand voor huidige vergadering een afschrift ontvangen te hebben van dit voorstel tot partiële splitsing.

B. De verslagen met betrekking tot de inbreng in natura in de verkrijgende vennootschap opgesteld in toepassing van artikel 313 van het Wetboek van vennootschappen

Vervolgens neemt de vergadering van de verkrijgende vennootschap kennis van:

■ het verslag met betrekking tot de inbreng in natura opgesteld in toepassing van artikel 313 van het Wetboek van vennootschappen door de bedrijfsrevisor aangeduid door het bestuursorgaan van de verkrijgende vennootschap, te weten de Besloten Vennootschap met Beperkte Aansprakelijkheid "LELIEUR, VAN RYCKEGHEM & Co", met zetel te 2900 Schoten, Horstebaan 95, vertegenwoordigd door de Heer VAN

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

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

RYCKEGHEM Geert, bedrijfsrevisor. De besluiten van het verslag van de bedrijfsrevisor met betrekking tot de inbreng in natura in de verkrijgende vennootschap luiden letterlijk als volgt:

"6. Besluiten

Overeenkomstig artikel 313 van het Wetboek van Vennootschappen, brengen wij aan de buitengewone algemene vergadering verslag uit in het kader van onze opdracht als bedrijfsrevisor, waarvoor wij op 08 februari 2019 door het bestuursorgaan zijn aangesteld m.b.t. de inbreng in natura tot kapitaalverhoging van de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid 'LANDERGEM INVEST' voor een netto-inbrengwaarde van vijf miljoen vierhonderd en zeventienduizend zevenhonderd achtenzestig euro vijftig eurocent (€5.407.768,50). De voorgestelde kapitaalverhoging door inbreng in natura vindt plaats naar aanleiding van de partiële splitsing door overneming, als bedoeld in artikel 677 juncto 673 van het Wetboek van Vennootschappen, van de naamloze vennootschap 'COEMAN PACKAGING' waarbij een deel van het vermogen van de naamloze vennootschap 'COEMAN PACKAGING', zowel de rechten als de plichten, naar de bestaande besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid 'LANDERGEM INVEST' zal overgaan zonder dat de naamloze vennootschap 'COEMAN PACKAGING' ophoudt te bestaan en dit op basis van een balans afgesloten op 31 december 2018 en met boekhoudkundige retroactiviteit per 01 januari 2019.

Oordeel zonder voorbehoud

Wij hebben de controle uitgevoerd van het overzicht van de in te brengen bestanddelen, zoals opgenomen in het bijzonder verslag van het bestuursorgaan en opgesteld op grond van de door de partijen weerhouden methode van boekhoudkundige waarde (hierna "Overzicht").

De vergoeding van de inbreng in natura bestaat uit in tweehonderd tweeënnegentigduizend driehonderd en elf (292.311) aandelen van de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid 'LANDERGEM INVEST' zonder vermelding van nominale waarde, voor een kapitaal van tweehonderd vijftigduizend zeshonderd vierenzestig euro drieënzestig cent (€ 255.664,63) en vijf miljoen honderdtweënvijftig duizend honderd en drie euro zevenentachtig cent (€5.152.103,87) overige eigen vermogensbestanddelen.

Naar ons oordeel,

a) beantwoordt de beschrijving van elke inbreng in natura aan de IBR-norm vereisten van nauwkeurigheid en duidelijkheid;

b) is het Overzicht per 31 december 2018, door de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid 'LANDERGEM INVEST' en voor het bedrag van vijf miljoen vierhonderd en zeven duizend zevenhonderd achtenzestig euro vijftig cent (€5.407.768,50) in alle van materieel belang zijnde aspecten, opgesteld in overeenstemming met de hierboven omschreven en gehanteerde methoden van boekhoudkundige continuïteit;

c) vindt de voor de inbreng in natura door de partijen weerhouden methode van waardering, conform art. (78 tot 80bis) KB W. Venri., de boekhoudkundige waarde van de activa en passivabestanddelen bij de overlatende vennootschap zijn verantwoording in de wet. Bijgevolg leidt de door de partijen weerhouden methode van waardering tot een inbrengwaarde die ten minste overeenkomt met het aantal en de fractiewaarde van de aandelen die als tegenprestatie zullen worden toegekend, vermeerderd met de andere elementen van het eigen vermogen naar aanleiding van deze verrichting, zodat de inbreng in natura, in alle van materieel belang zijnde opzichten, niet overgewaardeerd is. We spreken ons niet uit over de waarde van de aandelen die als tegenprestatie zullen worden toegekend.

Basis voor ons oordeel zonder voorbehoud

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens de Belgische Normen inzake de controle van inbreng in natura en de internationale controlestandaarden (International Standards on Auditing, ISAs). Onze verantwoordelijkheden op grond van deze standaarden zijn verder beschreven in de sectie "Verantwoordelijkheden van de bedrijfsrevisor voor de controle van het Overzicht" van ons verslag. Wij hebben alle deontologische vereisten die in België relevant zijn voor de controle van het Overzicht nageleefd, met inbegrip van deze met betrekking tot de onafhankelijkheid.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Benadrukking van een bepaalde aangelegenheid – Waarderingsmethode(n)

Wij vestigen de aandacht op het Overzicht dat is opgesteld door het bestuursorgaan van de vennootschap om tegemoet te komen aan de vereisten van het Wetboek van vennootschappen. Als gevolg daarvan is het mogelijk dat het Overzicht niet geschikt is voor een ander doel.

Overige aangelegenheid [aangelegenheden]

Wij vestigen specifiek de aandacht op het feit dat onze controleopdracht er niet in bestaat een uitspraak te doen betreffende de rechtmatigheid en billijkheid van de verrichting.

De te verstrekken stukken werden ons niet ten minste één maand voor de buitengewone algemene vergadering overhandigd, zodat wij niet in de mogelijkheid waren het verslag over te maken aan de vennootschap 15 dagen voor de buitengewone algemene vergadering. Deze laatijdigheid heeft evenwel geen wezenlijke invloed op onze controle uitgeoefend.

Verantwoordelijkheid van het bestuursorgaan betreffende het Overzicht

Het bestuursorgaan is verantwoordelijk voor het opstellen van het Overzicht. Overeenkomstig artikel 313 van het Wetboek van Vennootschappen is het bestuursorgaan verantwoordelijk voor de beschrijving en de waardering van de in te brengen bestanddelen, evenals voor de bepaling van de als tegenprestatie verstrekte vergoeding. Het bestuursorgaan is tevens verantwoordelijk voor het implementeren van de interne beheersing die het noodzakelijk acht voor het opstellen van dit Overzicht, de waardering en de als tegenprestatie verstrekte vergoeding opdat deze geen afwijkingen bevat die het gevolg zijn van fraude of van fouten.

Bij het opstellen van het Overzicht is het bestuursorgaan verantwoordelijk voor het inschatten van de mogelijkheid van de vennootschap om haar continuïteit te handhaven, het toelichten, indien van toepassing, van aangelegenheden die met continuïteit verband houden en het gebruiken van de continuïteitsveronderstelling.

Verantwoordelijkheid van de bedrijfsrevisor voor de controle van het Overzicht

Het is onze verantwoordelijkheid verslag uit te brengen over de identificatie en beschrijving van de bestanddelen die worden ingebracht, alsook over de door het bestuursorgaan gehanteerde waarderingmethode, waarbij nagegaan wordt of de waardebepaling waartoe deze methoden van waardering leiden tenminste overeenkomen met het aantal en de nominale waarde of, indien er geen nominale waarde is, met de fractiewaarde en desgevallend met de agio van de tegen de inbreng uit te geven aandelen, zodat de inbreng in natura niet overgewaardeerd is. Wij spreken ons evenwel niet uit over de rechtmatigheid en billijkheid van de verrichting ("no fairness opinion").

Onze doelstellingen zijn het verkrijgen van een redelijke mate van zekerheid over de vraag of het Overzicht in alle van materieel belang zijnde opzichten overgewaardeerd is die het gevolg is van fraude of van fouten en het uitbrengen van een verslag waarin ons oordeel is opgenomen. Een redelijke mate van zekerheid is een hoog niveau van zekerheid, maar is geen garantie dat een controle die overeenkomstig de ISA's is uitgevoerd altijd een overwaardering van materieel belang ontdekt wanneer die bestaat. Overwaarderingen kunnen zich voordoen als gevolg van fraude of fouten en worden als van materieel belang beschouwd indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat zij, individueel of gezamenlijk, de economische beslissingen genomen door gebruikers op basis van dit Overzicht, beïnvloeden.

Als deel van een controle uitgevoerd overeenkomstig de ISA's, passen wij professionele oordeelsvorming toe en handhaven wij een professioneel-kritische instelling gedurende de controle. We voeren tevens de volgende werkzaamheden uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat het Overzicht een afwijking van materieel belang bevat die het gevolg is van fraude of van fouten, het bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden die op deze risico's inspelen en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Het risico van het niet detecteren van een van materieel belang zijnde afwijking is groter indien die afwijking het gevolg is van fraude dan indien zij het gevolg is van fouten, omdat bij fraude sprake kan zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten om transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of, desgevallend, het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle, met als doel controlewerkzaamheden op te zetten die in de gegeven omstandigheden geschikt zijn maar die niet zijn gericht op het geven van een oordeel over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van de door het bestuursorgaan gemaakte schattingen en van de daarop betrekking hebbende bijlagen;
- desgevallend, het concluderen dat de door het bestuursorgaan gehanteerde continuïteits-veronderstelling bij de waardering aanvaardbaar is;
- het concluderen, op basis van de verkregen controle-informatie, of er een onzekerheid van materieel belang bestaat met betrekking tot gebeurtenissen of omstandigheden die significante twijfel kunnen doen ontstaan over de waardering in toepassing van de continuïteits-veronderstelling. Indien wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij ertoe gehouden om de aandacht in ons verslag te vestigen op de daarop betrekking hebbende bijlagen van het Overzicht, of, indien deze bijlagen inadequaat zijn, om ons oordeel aan te passen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van ons verslag. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de continuïteitsveronderstelling niet langer verantwoord is;
- het evalueren van de algehele presentatie, structuur en inhoud van het Overzicht, en van de vraag of het Overzicht de onderliggende transacties en gebeurtenissen zodanig weergeeft dat het, in alle van materieel belang zijnde opzichten, overeenstemt met de methoden van waardering.

Wij communiceren met het bestuursorgaan onder meer over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante controlebevindingen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing die wij identificeren gedurende onze controle.

Waregem, 27 maart 2019."

■ het verslag opgesteld door het bestuursorgaan van de verkrijgende vennootschap in toepassing van artikel 313 en artikel 288 van het Wetboek van vennootschappen.

De vergadering verklaart ontslag te geven van de integrale lezing van voornoemde verslagen en verklaart in te stemmen met alle gegevens en besluiten erin vervat.

De vennoten van de verkrijgende vennootschap en de aandeelhouders van de overdragende vennootschap verklaren een afschrift ontvangen te hebben van deze verslagen.

Een exemplaar van de voormelde verslagen zal samen met een uitgifte van onderhavig proces-verbaal neergelegd worden op de griffie van de bevoegde ondernemingsrechtbank.

4. BESLUIT TOT EEN PARTIELE SPLITSINGSVERRICHTING DOOR INBRENG VAN ACTIVA- EN PASSIVABESTANDDELEN VAN DE OVERDRAGENDE VENNOOTSCHAP IN DE VERKRIJGENDE VENNOOTSCHAP

a. PARTIËLE SPLITSINGSVERRICHTING – KAPITAALVERMINDERING IN DE OVERDRAGENDE VENNOOTSCHAP

A.1. Vermogensovergang

De vergaderingen van de overdragende vennootschap en van de verkrijgende vennootschap besluiten ieder afzonderlijk het voorstel tot partiële splitsing goed te keuren. De vergaderingen besluiten derhalve tot partiële

splitsing in toepassing van de artikelen 677 en 728 en volgende van het Wetboek van vennootschappen, volgens de modaliteiten en tegen de voorwaarden uiteengezet in het voormeld voorstel tot partiële splitsing, door inbreng door de overdragende vennootschap van de hierna omschreven activa- en passivabestanddelen in de verkrijgende vennootschap, en waarbij de overdragende vennootschap blijft bestaan doch met een afgeslankt vermogen onder de modaliteiten zoals hierna bepaald.

Bijgevolg zullen de hierna vermelde activa- en passivabestanddelen van de overdragende vennootschap onder algemene titel, met alle rechten en verplichtingen overgaan op de verkrijgende vennootschap, mits toekenning aan de aandeelhouders van de overdragende vennootschap van aandelen van de verkrijgende vennootschap.

A.2. Kapitaalvermindering

Ingevolge de partiële splitsing wordt het kapitaal van de overdragende vennootschap verminderd met tweehonderd vijftigduizend zeshonderd vierenzestig euro drieënzestig cent (€ 255.664,63) om het kapitaal te brengen van één miljoen euro (€ 1.000.000,00) op zeventienhonderd vierentwintigduizend driehonderd vijftig euro zevenendertig cent (€ 744.335,37), door afsplitsing van activa- en passivabestanddelen van de overdragende vennootschap naar de verkrijgende vennootschap, zonder vernietiging van aandelen in de overdragende vennootschap en door vermindering van de fractiewaarde van de bestaande aandelen van de overdragende vennootschap.

B. VASTSTELLING VAN DE EIGENDOMSOVERGANG INGEVOLGE PARTIËLE SPLITSING

De vergaderingen van de overdragende vennootschap en van de verkrijgende vennootschap keuren de eigendomsoverdracht van de hierna vermelde activa- en passivabestanddelen van de overdragende vennootschap naar de verkrijgende vennootschap goed en verzoeken mij, notaris, een omschrijving te geven van het overgegangene vermogen en van de wijze waarop het afgescheiden wordt aan de verkrijgende vennootschap.

B.1. Algemene beschrijving van de inbreng in de verkrijgende vennootschap

De af te splitsen bestanddelen zijn opgenomen in de staat van activa en passiva van de overdragende vennootschap per 31 december 2018, met name:

ACTIVA

VASTE ACTIVA € 420.555,72

Materiële vaste activa: € 420.555,72

Terreinen en gebouwen € 420.555,72

VLOTTENDE ACTIVA € 5.000.000,00

Liquide middelen € 5.000.000,00

TOTAAL DER ACTIVA € 5.420.555,72

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN € 5.407.768,50

Kapitaal € 255.664,63

Geplaatst kapitaal € 255.664,63

(waarvan € 760,53 fiscaal volstort

kapitaal en € 254.904,10 belaste

reserves in kapitaal)

Reserves € 4.645.185,74

Wettelijke reserves € 25.566,46

Belastingvrije reserves € 498.049,80

Beschikbare reserves € 4.121.569,48

Overgedragen winst € 506.918,13

VOORZIENINGEN EN UITGESTELDE BELASTINGEN

€ 12.787,22

Uitgestelde belastingen € 12.787,22

SCHULDEN nihil

TOTAAL DER PASSIVA € 5.420.555,72

Aldus bedraagt het over te gane netto vermogen vijf miljoen vierhonderd en zeventienhonderd achtenzestig euro en vijftig cent (5.407.768,50).

Voor een meer uitvoerige beschrijving van de ingebrachte activa- en passivabestanddelen verwijst de vergadering tevens naar de verslagen betreffende de inbreng in natura van de bedrijfsrevisor aangesteld door de verkrijgende vennootschap.

B.2. Algemene voorwaarden van de inbreng

Voormelde af te splitsen activa- en passivabestanddelen worden afgesplitst naar de verkrijgende vennootschap onder de hierna vermelde voorwaarden:

1/ Voormelde inbreng gebeurt op basis van de staat van activa en passiva per 31 december 2018 van de overdragende vennootschap. Alle verrichtingen verwezenlijkt door de overdragende vennootschap met betrekking tot het overgedragen vermogen, inclusief met betrekking tot het overgedragen onroerend goed, worden vanaf 1 januari 2019 geacht te zijn gedaan voor rekening van de verkrijgende vennootschap. Alle rechten, plichten en verbintenissen ontstaan vanaf 1 januari 2019 met betrekking tot de ingebrachte activa en passiva bestanddelen, zullen boekhoudkundig en fiscaal geacht worden te zijn verricht voor rekening van de verkrijgende vennootschap "LANDERGEM INVEST", waarin de betrokken activa en passiva bestanddelen worden ingebracht.

2/ Alle verbintenissen verbonden aan de ingebrachte activa- en passivabestanddelen, ongeacht met wie zij gesloten zijn, ook deze aangegaan met de overheid en jegens haar eigen organen en aandeelhouders, gaan onverkort over op de verkrijgende vennootschap, met alle rechten en plichten die daaruit voortvloeien, zonder

dat, met uitzondering voor wat betreft de overgang van de onroerende goederen, enige formaliteit moet worden vervuld dan de wettelijke voorgeschreven openbaarmaking van het besluit om deze overgang aan eenieder tegenstelbaar te maken.

3/ De verkrijgende vennootschap verkrijgt de volle eigendom en het genot van de ingebrachte activa- en passivabestanddelen vanaf het besluit tot partiële splitsing en draagt vanaf zelfde datum alle belastingen en taksen die betrekking hebben op de ingebrachte goederen.

4/ De verkrijgende vennootschap ontvangt uit het archief van de overdragende vennootschap de originele documenten en bescheiden die verband houden met de ingebrachte vermogensbestanddelen.

In de mate dat deze documenten en bescheiden niet splitsbaar zijn, worden de originelen bewaard op de zetel van de verkrijgende vennootschap waar ze ter inzage gehouden worden van de overdragende vennootschap en haar organen van bestuur en controle. Deze laatste kunnen er op verzoek door het bestuur van de bewaarnemende vennootschap, echtverklaarde afschriften van bekomen.

5/ Alle niet geboekte, niet gekende of vergeten activa en passiva en alle activa en passiva die later zouden worden ontdekt worden geacht toe te behoren aan de verkrijgende vennootschap voor zover ze betrekking hebben op de afgesplitste bestanddelen.

Alle overige activa en passiva blijven behouden in de overdragende vennootschap.

6/ Alle lopende geschillen met betrekking tot de ingebrachte activa en passivabestanddelen zullen indien nodig verder gezet worden door de overdragende vennootschap, maar voor rekening van de verkrijgende vennootschap, die alle lasten of baten zal dragen.

B.3. Bijzondere omschrijving van goederen waarvoor bijzondere publiciteitsvereisten gelden en de voorwaarden van de eigendomsovergang betreffende deze goederen

Het overgegangene actief "Terreinen en gebouwen" betreft nagemelde onroerende goederen:

BESCHRIJVING VAN HET ONROEREND GOED

STAD WAREGEM

(DERDE AFDELING)

Een bedrijfsgebouw (ten kadaster gekend als 'Textielfabriek') met afhankelijkheden, op en met medegaande grond, staande en gelegen alsvooren aan de Textielstraat, 17, bekend ten kadaster WAREGEM-Derde Afdeling, Sectie F, volgens recent kadastraal uittreksel nummer 0309MP0000, met een oppervlakte volgens recent kadastraal uittreksel van één hectare acht en veertig aren acht en negentig centiaren (1ha 48a 98ca).

C. KAPITAALVERHOOGING IN DE VERKRIJGENDE VENNOOTSCHAP EN RUILVERHOUDING – TOEBEDELING VAN AANDELEN

C.1. Kapitaalverhoging binnen de verkrijgende vennootschap

Ingevolge voornoemde inbreng, beslist de algemene vergadering van de verkrijgende vennootschap het kapitaal te verhogen met tweehonderd vijftienduizend zeshonderd vierenzestig euro drieënzestig cent (€ 255.664,63) om het kapitaal te brengen van negentienduizend negenhonderd en tachtig euro (€ 19.980,00) op tweehonderd vijfenzeventigduizend zeshonderd vierenveertig euro en drieënzestig cent (€ 275.644,63).

C.2. Vergoeding – ruilverhouding – rechten van het nieuwe aandeel

Er zijn in de overdragende vennootschap geen bevoorrechte aandelen of effecten waaraan bijzondere rechten werden toegekend.

Buiten de kapitaal aandelen heeft de overdragende vennootschap geen effecten uitgegeven.

De inbreng van de activa- en passivabestanddelen wordt vergoed door toekenning van tweehonderd tweeënnegentigduizend driehonderd en elf (292.311) nieuw gecreëerde volledig volstorte aandelen aan de aandeelhouders van de overdragende vennootschap.

Deze tweehonderd tweeënnegentigduizend driehonderd en elf (292.311) nieuwe aandelen zullen gelijk zijn aan de bestaande aandelen van de verkrijgende vennootschap, waardoor de fractiewaarde van de reeds bestaande aandelen in de verkrijgende vennootschap zal dalen ingevolge de uitgifte van de nieuwe aandelen. Deze tweehonderd tweeënnegentigduizend driehonderd en elf (292.311) nieuwe aandelen zullen dezelfde rechten en plichten als de bestaande aandelen van de verkrijgende vennootschap hebben en zij zullen deelnemen in het resultaat van de verkrijgende vennootschap vanaf de oprichting van laatstgenoemde vennootschap, zijnde vanaf 15 januari 2019. De nieuw gecreëerde aandelen bekomen vanaf heden stemrecht.

Aldus worden aan de twee (2) aandeelhouders van de overdragende vennootschap ter vergoeding van de inbreng, tweehonderd tweeënnegentigduizend driehonderd en elf (292.311) aandelen op naam, zonder aanduiding van nominale waarde, van de verkrijgende vennootschap toegekend. De verdeling van deze tweehonderd tweeënnegentigduizend driehonderd en elf (292.311) aandelen tussen deze aandeelhouders zal geschieden a rato van de onderlinge aandelenverhouding in de overdragende vennootschap, en dit, met instemming van alle aandeelhouders van de overdragende vennootschap en alle vennoten van de verkrijgende vennootschap, als volgt:

- aan de Besloten Vennootschap met Beperkte Aansprakelijkheid "COEMAN TRADING", voornoemd: tweehonderd tweeënnegentigduizend en veertig (292.040) aandelen van de verkrijgende vennootschap voor haar duizend negenenzeventig (1.079) aandelen van de overdragende vennootschap,

- aan de heer COEMAN Philip, voornoemd: tweehonderd éénenzeventig (271) aandelen van de verkrijgende vennootschap voor zijn ene (1) aandeel van de overdragende vennootschap.

C.3. Wijze van uitreiking van de aandelen

De tweehonderd tweeënnegentigduizend driehonderd en elf (292.311) nieuwe aandelen van de verkrijgende vennootschap, die aan de voormelde aandeelhouders van de overdragende vennootschap worden toegekend in ruil voor de inbreng van de voormelde activa- en passivabestanddelen, zullen op naam zijn.

C.4. Inschrijving register van aandelen

Onmiddellijk na het verlijden van onderhavige akte zal de gevolmachtigde van de verkrijgende vennootschap de inschrijving in het aandelenregister doen van de aandelen die worden toegekend in ruil voor de hiervoor beschreven activa- en passivabestanddelen.

In het aandelenregister zullen de volgende gegevens worden vermeld:

- de identiteit van de aandeelhouders van de overdragende vennootschap (vennoten van de verkrijgende vennootschap);
- het aantal aandelen van de verkrijgende vennootschap dat aan de aandeelhouders van de overdragende vennootschap (vennoten van de verkrijgende vennootschap) toekomt;
- de datum van het besluit van de partiële splitsing.

De inschrijving zal door de betrokken aandeelhouders van de overdragende vennootschap (vennoten van de verkrijgende vennootschap) worden ondertekend.

C.5. Deelname aan de overige punten van de agenda

De aandeelhouders van de overdragende vennootschap nemen vervolgens als vennoten van de verkrijgende vennootschap deel aan de vergadering van de verkrijgende vennootschap met de nieuw toegekende aandelen van de verkrijgende vennootschap en met de aandelen van de verkrijgende vennootschap die zij reeds bezaten, teneinde over de overige punten van de agenda te beraadslagen en te besluiten.

D. BOEKHOUDKUNDIGE VERWERKING

D.1. Onttrekking aan de bestanddelen van het eigen vermogen van de overdragende vennootschap

Vervolgens verzoekt de vergadering mij, notaris, vast te stellen dat de nettowaarde van de hierboven beschreven af te splitsen activa- en passivabestanddelen die de overdragende vennootschap inbrengt in de verkrijgende vennootschap, op grond van de staat van activa en passiva per 31 december 2018, zoals voormeld gelijk is aan vijf miljoen vierhonderd en zeventienduizend zeventien en tachtig euro en vijftig cent (5.407.768,50) en als volgt onttrokken wordt aan de bestanddelen van het eigen vermogen van de overdragende vennootschap:

Kapitaal:

Tweehonderd vijf en vijftig duizend zeshonderd vier en zestig euro drie en zestig cent (€ 255.664,63) kapitaal (waarvan zeshonderd zestig euro drie en vijftig cent (€ 760,53) fiscaal volstort kapitaal en tweehonderd vier en vijftig duizend negenhonderd en vier euro tien cent (€ 254.904,10) belaste reserves in kapitaal) wordt onttrokken aan het kapitaal van de overdragende vennootschap.

Reserves:

Vier miljoen zeshonderd vijf en veertig duizend honderd vijf en tachtig euro vier en zeventig cent (€ 4.645.185,74) wordt onttrokken aan de reserves van de overdragende vennootschap, als volgt:

- vijf en twintig duizend vijfhonderd zes en zestig euro zes en veertig cent (€ 25.566,46) wordt onttrokken aan de wettelijke reserve;
- vierhonderd acht en negentig duizend negen en veertig euro tachtig cent (€ 498.049,80) wordt onttrokken aan de belastingvrije reserves; en
- vier miljoen honderd één en twintig duizend vijfhonderd negen en zestig euro acht en veertig cent (€ 4.121.569,48) wordt onttrokken aan de beschikbare reserves.

Overgedragen winst:

Vijfhonderd en zes duizend negenhonderd achttien euro dertien cent (€ 506.918,13) wordt onttrokken aan de overgedragen winst van de overdragende vennootschap.

D.2. Opname in de boeken van de verkrijgende vennootschap

De overgedragen bestanddelen van het eigen vermogen worden, bij toepassing van bij toepassing van de artikelen 80 en 78§2 van het Koninklijk Besluit van 30 januari 2001 tot uitvoering van het Wetboek van vennootschappen, als volgt opgenomen in de verkrijgende vennootschap:

Kapitaal:

Tweehonderd vijf en vijftig duizend zeshonderd vier en zestig euro drie en zestig cent (€ 255.664,63) kapitaal (waarvan zeshonderd zestig euro drie en vijftig cent (€ 760,53) fiscaal volstort kapitaal en tweehonderd vier en vijftig duizend negenhonderd en vier euro tien cent (€ 254.904,10) belaste reserves in kapitaal) van de overdragende vennootschap wordt toegevoegd aan het kapitaal van de verkrijgende vennootschap.

Reserves:

Vier miljoen zeshonderd vijf en veertig duizend honderd vijf en tachtig euro vier en zeventig cent (€ 4.645.185,74) wordt geboekt als reserves binnen de verkrijgende vennootschap, en dit als volgt:

- vijf en twintig duizend vijfhonderd zes en zestig euro zes en veertig cent (€ 25.566,46) wordt geboekt als wettelijke reserve;
- vierhonderd acht en negentig duizend negen en veertig euro tachtig cent (€ 498.049,80) wordt geboekt als belastingvrije reserves; en
- vier miljoen honderd één en twintig duizend vijfhonderd negen en zestig euro acht en veertig cent (€ 4.121.569,48) wordt geboekt als beschikbare reserves.

Overgedragen winst:

Vijfhonderd en zes duizend negenhonderd achttien euro dertien cent (€ 506.918,13) wordt geboekt als overgedragen winst binnen de verkrijgende vennootschap.

5. VIJFDE BESLUIT: VASTSTELLING PARTIELE SPLITSING

De vergaderingen van de overdragende en de verkrijgende vennootschap stellen vast dat de afsplitsing van de hiervoor vermelde activa- en passivabestanddelen van de overdragende vennootschap definitief is geworden.

De ondergetekende notaris wijst er evenwel op dat de schuldeisers van elke vennootschap zekerheid kunnen eisen, uiterlijk tot twee maanden na bekendmaking van de partiële splitsing in de Bijlagen bij het Belgisch Staatsblad.

6. ZESDE BESLUIT: VASTSTELLING VAN KAPITAALVERMINDERING BINNEN DE OVERDRAGENDE VENNOOTSCHAP EN DE KAPITAALVERHOOGING BINNEN DE VERKRIJGENDE VENNOOTSCHAP

Ingevolge de goedkeuring van de partiële splitsing door de algemene vergadering van de overdragende en van de verkrijgende vennootschap:

- stelt de algemene vergadering van de overdragende vennootschap de kapitaalvermindering binnen de overdragende vennootschap zoals opgenomen in het vierde besluit hiervoor vast en stelt zij vast dat het kapitaal van de overdragende vennootschap thans zevenhonderd vierenvoertigduizend driehonderd vijftig euro zevenendertig cent (€ 744.335,37) bedraagt, vertegenwoordigd door duizend en tachtig (1.080) aandelen, en
- stelt de algemene vergadering van de verkrijgende vennootschap de kapitaalverhoging binnen de verkrijgende vennootschap zoals opgenomen in het vierde besluit hiervoor vast en stelt zij vast dat het kapitaal van de verkrijgende vennootschap tweehonderd vijfenzeventigduizend zeshonderd vierenvoertig euro en drieënzestig cent (€ 275.644,63) bedraagt, vertegenwoordigd door tweehonderd drieënnegentigduizend driehonderd éénennegentig (293.391) aandelen.

7. ZEVENDE BESLUIT: BEHOUD DOEL VAN DE VERKRIJGENDE VENNOOTSCHAP

De vergadering van de verkrijgende vennootschap besluit artikel drie van de statuten met betrekking tot het doel van de verkrijgende vennootschap niet te wijzigen, aangezien dit doel van de verkrijgende vennootschap volstaat voor de overgedragen bestanddelen/activiteiten.

8. HERFORMULERING MODALITEITEN EN TOEVOEGING VAN EEN BIJKOMEND ARTIKEL IN DE STATUTEN VAN DE OVERDRAGENDE VENNOOTSCHAP

De vergadering van de overdragende vennootschap besluit artikel één van de statuten met betrekking tot de aard van de vennootschap, artikel achtendertig van de statuten met betrekking tot de modaliteiten inzake interimdividenden en artikel éénenveertig van de statuten met betrekking tot de modaliteiten van ontbinding en vereffening te (her)formuleren en dit zoals bepaald in het negende besluit hierna.

9. NEGENDE BESLUIT: AANSPASSING STATUTEN VAN DE OVERDRAGENDE VENNOOTSCHAP

Als gevolg van voorgaande besluiten, beslist de vergadering van de overdragende vennootschap de statuten van de vennootschap aan te passen als volgt:

- Vervanging van de tekst van ARTIKEL één van de statuten door de volgende tekst:

"De vennootschap is een naamloze vennootschap en draagt de naam "COEMAN PACKAGING".

- Vervanging van de eerste zin van ARTIKEL VIJF van de statuten door de volgende tekst:

"Het maatschappelijk kapitaal bedraagt zevenhonderd vierenvoertigduizend driehonderd vijftig euro zevenendertig cent (€ 744.335,37) en is verdeeld in duizend en tachtig (1.080) aandelen zonder aanduiding van nominale waarde, die ieder een gelijk deel van het kapitaal vertegenwoordigen."

- Vervanging van de tekst van ARTIKEL ACHTENDERTIG van de statuten door de volgende tekst:

"Het bestuursorgaan kan, op eigen verantwoordelijkheid, een interimdividend op het resultaat van het boekjaar uitkeren en de datum van de betaalbaarstelling bepalen en dit overeenkomstig de wettelijke bepalingen terzake."

- Vervanging van de tekst van ARTIKEL EEN EN VEERTIG van de statuten door de tekst hierna:

"Ingeval van ontbinding van de vennootschap om welke reden ook geschiedt de vereffening door de zorgen van de in functie zijnde bestuurders, tenzij de algemene vergadering één of meerdere vereffenaars aanstelt, waarvan ze de bevoegdheden en de bezoldiging vaststelt.

De algemene vergadering bepaalt de modaliteiten van de vereffening bij eenvoudige meerderheid van stemmen.

Het liquidatiesaldo wordt in gelijke delen verdeeld onder al de aandelen.

Het vennootschapsvermogen zal eerst dienen om de schuldeisers te voldoen en de kosten van de vereffening te dekken.

Indien de netto-opbrengst niet volstaat om alle aandelen terug te betalen, betalen de vereffenaars bij voorrang de aandelen uit die in meerdere mate zijn volgestort totdat ze op gelijke voet staan met de aandelen die in mindere mate werden volgestort of doen ze ten laste van deze laatste een aanvullende opvraging van stortingen.

Indien bewijzen van deelgerechtigdheid bestaan komen deze in aanmerking voor hun deel in de te verdelen massa samen met de aandelen doch slechts nadat deze laatste hun inbreng kregen terugbetaald.

Vooraleer de vereffening wordt afgesloten, leggen de vereffenaars het plan van verdeling van de activa onder de verschillende schuldeisers voor akkoord voor aan de bevoegde rechtbank overeenkomstig de wettelijke bepalingen terzake.

In de gevallen en onder de voorwaarden door de wet voorzien kan, in afwijking van hetgeen voorafgaat, tot ontbinding en sluiting van de vereffening besloten worden in eenzelfde akte."

10. AANPASSING STATUTEN VAN DE VERKRIJGENDE VENNOOTSCHAP

Als gevolg van voorgaande besluiten, beslist de vergadering van de verkrijgende vennootschap de statuten van de vennootschap aan te passen als volgt:

- Vervanging van de eerste zin van ARTIKEL VIJF van de statuten door de tekst hierna:

"Het maatschappelijk kapitaal bedraagt tweehonderd vijfenzeventigduizend zeshonderd vierenvoertig euro en drieënzestig cent (€ 275.644,63) en is verdeeld in tweehonderd drieënnegentigduizend driehonderd éénennegentig (293.391) gelijke aandelen zonder aanduiding van nominale waarde die ieder een gelijk deel in het kapitaal vertegenwoordigen."

11. ELFDE BESLUIT: OPDRACHTEN EN VOLMACHTEN



De vergaderingen van de overdragende en de verkrijgende vennootschap geven opdracht en volmacht aan hun respectieve bestuursorgaan tot uitvoering van de genomen besluiten en geven opdracht en volmacht aan de instrumenterende notaris om:

- de formaliteiten van openbaarmaking van de partiële splitsing met betrekking tot alle aan de verrichting deelnemende vennootschappen te verrichten;
- over te gaan tot het opmaken, ondertekenen en neerleggen op de griffie van de ondernemingsrechtbank van de gecoördineerde tekst der statuten van alle aan de verrichting deelnemende vennootschappen.

Zij stellen de hierna genoemde personen aan als bijzondere gevolmachtigden, die elk afzonderlijk kunnen optreden en met de mogelijkheid tot in de plaats stelling, aan wie de macht verleend wordt om alle formaliteiten inzake inschrijving, wijziging of stopzetting bij het ondernemingsloket en de Kruispuntbank van Ondernemingen alsmede bij de administratie voor de Belasting over de Toegevoegde Waarde te vervullen en te dien einde ook alle stukken en akten te tekenen, inclusief alle benodigde documenten en formulieren jegens de bevoegde instanties en de ondernemingsrechtbank, met name de hierna volgende medewerkers van Deloitte, die woonstkeuze doen op het kantoor te 8800 Roeselare, Kwadestraat 151:

- 1/ de heer Wouter QUAGHEBEUR;
- 2/ mevrouw Eveline CHRISTIAENS.

Vaststellingen

De voorzitter van de overdragende vennootschap verklaart dat bij beslissing van de raad van bestuur van de overdragende vennootschap bij voormelde akte statutenwijziging verleend voor notaris Bernard LOONTJENS te Izegem op zeventien juni tweeduizend en zestien:

1° de gewone commanditaire vennootschap "COEMAN PHILIP", voornoemd, herbenoemd werd tot gedelegeerd bestuurder en voorzitter van de raad van bestuur, voor een periode ingaand op zeventien juni tweeduizend en zestien en eindigend onmiddellijk na de jaarvergadering van tweeduizend en éénentwintig.

Algemene vertegenwoordigingsbevoegdheid

In overeenstemming met de statuten wordt de vennootschap in en buiten rechte vertegenwoordigd door één gedelegeerd bestuurder, afzonderlijk optredend of door twee bestuurders, gezamenlijk optredend, die ten opzichte van derden geen bewijs van voorafgaande machtiging uitgaande van de raad van bestuur moet leveren.

Dagelijks bestuur

Voor daden van dagelijks bestuur wordt de vennootschap geldig vertegenwoordigd door de gedelegeerd bestuurder, alleen optredend, die in deze hoedanigheid zal beschikken over alle machten van het dagelijks bestuur, zonder beperking van bedrag.

Naar banken en bedrijven die een openbare nutsvoorziening aanbieden behelst dit ondermeer: het openen van alle rekeningen bij de banken of bij het bestuur der postcheques, op de geopende of te openen rekeningen alle verrichtingen doen en goedkeuren, de rekeningen opzeggen of afsluiten en het saldo innen, zonder beperking van bedrag, de vennootschap vertegenwoordigen voor alle verrichtingen bij de bedrijven die een openbare nutsvoorziening aanbieden, zoals spoorwegen, post, telefoon, water en andere, zonder beperking van bedrag.

2° de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid "VANDERBEKE LUC", voornoemd, vertegenwoordigd door de Heer VANDERBEKE Luc, voornoemd, (statutaire) zaakvoerder/vaste vertegenwoordiger, benoemd werd tot directeur met ingang van zeventien juni tweeduizend en zestien en voor onbepaalde duur tot herroeping van zijn mandaat.

Machten

Voor daden van dagelijks bestuur op financieel vlak, personeelsbeleid en human resources, wordt de vennootschap geldig vertegenwoordigd door de directeur, alleen optredend, die in deze hoedanigheid zal beschikken over alle machten van het dagelijks bestuur op financieel vlak, personeelsbeleid en human resources, zonder beperking van bedrag.

VOOR BEKNOPT UITTREKSEL.

DE NOTARIS.

TEGELIJK NEERGELEGDE STUKKEN

- Afschrift van de akte de dato 28 maart 2019;
- Coördinatie van de statuten;
- Bijzonder verslag van de zaakvoerders opgesteld in toepassing van artikel 313 en artikel 288 van het wetboek van vennootschappen;
- Revisoraal verslag in toepassing van artikel 313 van het wetboek van vennootschappen in het kader van de kapitaalverhoging door inbreng in natura.