



NEXTENSA
Naamloze vennootschap
Picardstraat 11 bus 505, 1000 Brussel
Ondernemingsnummer: 0436.323.915 (RPR Brussel, Nederlandstalige afdeling)
www.nextensa.eu
("Nextensa" of de "Vennootschap")

KEUZEDIVIDEND OVER HET BOEKJAAR 2023

INFORMATIEMEMORANDUM

Uitgifteprijs per nieuw aandeel	EUR 44,10
Inbrengverhouding	42 coupons nr. 29 verbonden aan aandelen van dezelfde vorm voor één nieuw aandeel. Een bijstorting in geld voor ontbrekende coupons is niet mogelijk.
Keuzeperiode	27 mei 2024 (opening van de beurs) tot en met 7 juni 2024 (16u00 CEST).
Netto-dividendrecht	Netto-dividendrecht ten belope van EUR 1,05, vertegenwoordigd door coupon nr. 29, die niet afzonderlijk zal worden verhandeld op Euronext Brussels.
Levering nieuwe aandelen en betaalbaarstelling dividend in cash	12 juni 2024
Deelname in het resultaat	Vanaf het lopende boekjaar dat aanving op 1 januari 2024.

Naar verwachting zullen de nieuwe aandelen op 12 juni 2024 worden toegelaten tot de verhandeling op de gereguleerde markt van Euronext Brussels



ING BELGIUM NV

Centralisator

**Informatiememorandum van 21 mei 2024
met betrekking tot het keuzedividend van Nextensa**

**Keuzeperiode van maandag 27 mei 2024 (opening beurs) tot en met vrijdag 7 juni 2024
(16u00 CEST)**

DIT DOCUMENT IS NIET BEDOELD VOOR VRIJGAVE, PUBLICATIE, DISTRIBUTIE, RECHTSTREEKS OF ONRECHTSTREEKS, IN OF NAAR, DE VERENIGDE STATEN VAN AMERIKA, CANADA, AUSTRALIË, JAPAN, ZWITSERLAND, ZUID-AFRIKA OF IEDER ANDER RECHTSGBIED WAAR DIT NIET IN OVEREENSTEMMING ZOU ZIJN MET DE WET

De algemene vergadering van de naamloze vennootschap "Nextensa NV" (hierna, "Nextensa" of de "Vennootschap") heeft op 21 mei 2024 besloten om over het boekjaar 2023 (dat een aanvang nam op 1 januari 2023 om te eindigen op 31 december 2023) een dividend uit te keren van EUR 1,50 bruto per aandeel (d.i. EUR 1,05 netto per aandeel na afhouding van 30% roerende voorheffing¹).

De raad van bestuur van Nextensa ("Raad van Bestuur") heeft, eveneens op 21 mei 2024, besloten om in dit kader de aandeelhouders van Nextensa, bij wijze van keuzedividend, de mogelijkheid te bieden om hun schuldvordering, die ontstaat uit de winstuitkering, in te brengen in het kapitaal van de Vennootschap, tegen de uitgifte van nieuwe aandelen (naast de keuzemogelijkheid om het dividend in cash te ontvangen, en de keuzemogelijkheid om te opteren voor een combinatie van beide voorgaande opties).

Dit **Informatiememorandum** is bestemd voor de aandeelhouders van Nextensa, en biedt informatie omtrent het aantal en de aard van de nieuwe aandelen en de redenen voor en bijzonderheden van dit keuzedividend. Het is opgesteld met toepassing van artikel 1.4 (h) en 1.5 (g) van de Prospectusverordening².

¹ Voor een toelichting bij de roerende voorheffing wordt verwezen naar de bespreking van de fiscale behandeling van het keuzedividend, onder punt 11 van Titel II.

² Verordening (EU) 2017/1129 van het Europees Parlement en de Raad van 14 juni 2017 betreffende het prospectus dat moet worden gepubliceerd wanneer effecten aan het publiek worden aangeboden of tot de handel op een gereguleerde markt worden toegelaten en tot intrekking van Richtlijn 2003/71/EG.



Dit document is niet bestemd voor vrijgave, publicatie, verspreiding of openbaarmaking anderszins, zij het direct of indirect, geheel of gedeeltelijk, in of naar de Verenigde Staten, Canada, Japan, Australië, Nieuw-Zeeland, Zwitserland, Zuid-Afrika, het Verenigd Koninkrijk of enige andere staat of rechtsgebied waar dit zal leiden tot een overtreding van de relevante wetgeving of ten aanzien van enige staatsburger, inwoner of ingezetene daarvan.

De informatie wordt uitsluitend voor informatieve doeleinden ter beschikking gesteld en is op geen enkele wijze bedoeld als, (en mag niet worden opgevat als) een aanbod om te verkopen of in te schrijven op, of de aankondiging van een aanstaande aanbieding om te verkopen of in te schrijven op, of een uitnodiging voor een aanbod om te kopen of in te schrijven op, of de aankondiging van een aanstaande uitnodiging tot het kopen van of inschrijven op effecten van de Vennootschap, in of ten aanzien van, bewoners, inwoners of burgers van de Verenigde Staten van Amerika, Canada, Australië, Japan, Zwitserland, Zuid-Afrika of enig ander rechtsgebied waar een dergelijk aanbod of een dergelijke uitnodiging niet is toegestaan zonder registratie, vrijstelling van registratie of kwalificatie onder de toepasselijke wetgeving van het betreffende rechtsgebied, of niet voldoet aan de vereiste voorwaarden onder de toepasselijke wetgeving van het betreffende rechtsgebied. Eveneens vormt ze geen aanbod of verzoek aan eender welke persoon die een dergelijk aanbod of verzoek wettelijk gezien niet mag ontvangen.

De effecten van de Vennootschap zijn niet, en zullen niet worden geregistreerd onder de Securities Act, of bij een andere effectenregulerende instantie van eender welke staat of andere jurisdictie van de Verenigde Staten van Amerika. Er zal geen openbaar aanbod van effecten worden gedaan in de Verenigde Staten van Amerika. De effecten van de Vennootschap mogen niet rechtstreeks of onrechtstreeks worden aangeboden, verkocht, doorverkocht, overgedragen of geleverd in de Verenigde Staten van Amerika, tenzij in overeenstemming met een toepasselijke vrijstelling van de registratieverplichtingen volgens de Securities Act en in overeenstemming met eventueel toepasselijke effectenwetgeving van om het even welke staat of rechtsgebied in de Verenigde Staten van Amerika.

Noch deze geschreven informatie, noch een kopie daarvan, mag rechtstreeks of onrechtstreeks worden meegenomen, verzonden of verspreid in de Verenigde Staten van Amerika, Canada, Australië, Japan, Zwitserland, Zuid-Afrika of enig ander rechtsgebied waar een dergelijke verspreiding, publicatie, beschikbaarheid of gebruik in strijd zou zijn met de wet- of regelgeving, of waarvoor een registratie of vergunning binnen dat rechtsgebied vereist is. Het niet naleven van die bepalingen kan een inbreuk vormen op de toepasselijke wetgeving in de Verenigde Staten van Amerika, Canada, Australië, Japan, Zwitserland, Zuid-Afrika of enige andere toepasselijke jurisdictie. De verspreiding van deze informatie kan onderworpen zijn aan wettelijke beperkingen en personen die kennisnemen van dergelijke informatie en/of deze ontvangen, moeten zich informeren over de toepasselijke wettelijke beperkingen en moeten zich aan die beperkingen houden. In het algemeen moet elke persoon die toegang wenst te krijgen tot de informatie, vooraf nagaan of dergelijke toegang geen inbreuk vormt op enige toepasselijke wet- of regelgeving. De Vennootschap kan niet aansprakelijk worden gesteld indien die beperkingen door een persoon worden overtreden.

De Vennootschap aanvaardt geen enkele aansprakelijkheid voor de juistheid of volledigheid of het gebruik van de informatie opgenomen in dit Informatiememorandum of op de website van de Vennootschap of de Centralisator, noch enige verplichting om deze informatie up-to-date te houden. Deze informatie mag niet worden begrepen als het geven van een advies of het doen van een aanbeveling, met inbegrip van, maar niet beperkt tot, investerings-, belastings-, juridisch- of ander advies, en er mag niet op worden vertrouwd als de basis voor enige beslissing of handeling. In het bijzonder kunnen de werkelijke resultaten en ontwikkelingen op materiële wijze afwijken van enig vooruitzicht, toekomstgerichte uitspraak, mening of verwachting uitgedrukt in dit Informatiememorandum of op de website van de Vennootschap.

Er mogen geen geldmiddelen, aandelen of andere vergoedingen worden aangevraagd via de website van de Vennootschap en de Centralisator of de informatie die ze bevat, in eender welk rechtsgebied waarin een dergelijk aanbod of verzoek niet is toegelaten of indien het aanbod of verzoek wordt gericht aan eender welke persoon die een dergelijk aanbod of verzoek wettelijk gezien niet mag ontvangen. Dergelijke geldmiddelen, aandelen of vergoedingen die worden verstuurd als reactie op dit Informatiememorandum of de website van de Vennootschap en de Centralisator, worden niet aanvaard.

Geen overheid heeft zich uitgesproken over dit Informatiememorandum. Geen overheid heeft de opportuniteit en de kwaliteit van deze verrichting beoordeeld, noch de toestand van de personen die ze verwezenlijken.

INHOUDSTAFEL

I.	OVERZICHT VAN DE VOORNAAMSTE KENMERKEN VAN HET KEUZEDIVIDEND.....	5
1.	Keuzemogelijkheden voor de aandeelhouder	5
2.	Uitgifteprijs en ratio	5
3.	Keuzeperiode	5
4.	Aantal nieuw uit te geven aandelen.....	5
5.	Bedrag van de kapitaalverhoging.....	5
6.	Wie kan inschrijven?	5
7.	Hoe inschrijven?	6
8.	Kapitaalverhoging en uitbetaling	6
9.	Toelating tot de verhandeling op de gereguleerde markt.....	6
10.	Resultaatdeelname	6
II.	NADERE TOELICHTING	6
1.	Inleiding	6
2.	Aanbod	7
3.	Beschrijving van de verrichting	7
4.	De uitgifteprijs.....	8
5.	De keuzeperiode	10
6.	Kapitaalverhoging en uitbetaling dividend.....	10
7.	Verantwoording van de verrichting	11
8.	Schorsing en/of intrekking	12
9.	Financiële dienst – Inbreng bij financiële instelling of vennootschap.....	12
10.	Kosten.....	12
11.	Fiscale gevolgen	13
12.	Ter beschikking gestelde informatie	14
13.	Contact	15
III.	BIJLAGE: VOORBEELD.....	16



I. OVERZICHT VAN DE VOORNAAMSTE KENMERKEN VAN HET KEUZEDIVIDEND

1. KEUZEMOGELIJKHEDEN VOOR DE AANDEELHOUDER

Elke rechthebbende heeft in het kader van het keuzedividend, de keuze tussen:

- de inbreng van zijn netto-dividendvordering in het kapitaal van de Vennootschap, in ruil voor nieuwe aandelen Nextensa;
- uitbetaling van het dividend in cash; of
- een combinatie van beide voorgaande opties.

2. UITGIFTEPRIJS EN RATIO

De uitgifteprijs per nieuw aandeel bedraagt EUR 44,10.

Om één nieuw aandeel te verkrijgen moeten de netto-dividendrechten verbonden aan 42 coupons nr. 29 worden ingebracht.

3. KEUZEPERIODE

- Aanvang keuzeperiode: maandag 27 mei 2024 (bij opening van de beurs)
- Afsluiting keuzeperiode: vrijdag 7 juni 2024 (16u00 CEST)

Aandeelhouders die tijdens de keuzeperiode geen keuze kenbaar hebben gemaakt op de daartoe voorziene wijze, zullen het dividend in ieder geval in cash ontvangen.

4. AANTAL NIEUW UIT TE GEVEN AANDELEN

Er zullen maximaal 236.597 nieuwe aandelen worden uitgegeven.

5. BEDRAG VAN DE KAPITAALVERHOOGING

De totale maximale kapitaalverhoging bedraagt EUR 2.601.952,60. De totale maximale uitgifteprijs van de nieuw uit te geven aandelen bedraagt EUR 10.433.927,70.

6. WIE KAN INSCHRIJVEN?

Elke (voormalige of huidige) aandeelhouder die over een voldoende aantal coupons nummer 29, verbonden aan aandelen van dezelfde vorm, beschikt, nl. 42 netto-dividendrechten of een veelvoud daarvan om in te schrijven op één nieuw aandeel of een veelvoud daarvan.³ De aandeelhouders die niet over het nodige aantal netto-dividendrechten, vertegenwoordigd door coupons nr. 29, verbonden aan aandelen van dezelfde vorm, beschikken om op minstens één aandeel in te schrijven, zullen hun dividend in cash uitbetaald krijgen. Het is niet mogelijk om bijkomende coupons nr. 29 te verwerven en vanaf 23 mei 2024 (d.i. de "ex date", of de datum waarop coupon nr. 29 wordt onthecht) zal het evenmin mogelijk zijn om nog bijkomende aandelen met coupon nr. 29 aangehecht te verwerven. Coupon nr. 29 zal dus ook niet worden toegelaten tot de verhandeling op de beurs. De inbreng van netto-dividendrechten kan niet worden aangevuld door een inbreng in geld. De coupons verbonden aan aandelen in verschillende vorm kunnen niet worden gecombineerd⁴.

³ Hierna wordt voor de eenvoud gesproken over de aandeelhouder(s).

⁴ De aandeelhouders die de netto-dividendrechten verbonden aan aandelen van een verschillende vorm zouden wensen te combineren, kunnen wel schriftelijk en op eigen kosten de omzetting vragen van aandelen op naam in gedematerialiseerde aandelen of omgekeerd. Dit verzoek dient te zijn behandeld vóór 23 mei 2024 (d.i. de "ex date", of de datum waarop coupon nr. 29 wordt onthecht).



7. HOE INSCHRIJVEN?

Aandeelhouders die hun netto-dividendrechten (geheel of gedeeltelijk) wensen in te brengen in het kapitaal van de Vennootschap in ruil voor nieuwe aandelen, dienen zich tijdens de keuzeperiode te wenden tot:

- de Vennootschap, voor wat de aandelen op naam betreft; en
- de financiële instelling waar zij hun aandelen in hun effectenrekening aanhouden, voor wat gedematerialiseerde aandelen betreft.

8. KAPITAALVERHOOGING EN UITBETALING

Op 12 juni 2024 zal de verwezenlijking van de kapitaalverhoging en de uitgifte van nieuwe aandelen worden vastgesteld. Vanaf die datum zal eveneens het dividend in cash worden uitbetaald.

Coupons nummer 29 die uiterlijk op vrijdag 7 juni 2024 16u00 (CEST) niet werden ingebracht op de daartoe voorziene wijze, met het oog op deelname aan de kapitaalverhoging, geven nadien niet langer recht op nieuwe aandelen.

9. TOELATING TOT DE VERHANDELING OP DE GEREGLIMENTEERDE MARKT

De Vennootschap zal een aanvraag richten aan Euronext Brussels voor de bijkomende toelating tot de verhandeling van de nieuwe aandelen die worden uitgegeven ingevolge de kapitaalverhoging in het kader van het keuzedividend en beoogt dat de nieuwe aandelen, die recht geven op deelname in de winst vanaf boekjaar 2024, vanaf de datum van uitgifte (d.i. 12 juni 2024) zullen kunnen worden verhandeld op Euronext Brussels.

10. RESULTAATDEELNAME

De nieuwe aandelen uitgegeven in het kader van de kapitaalverhoging, delen in het resultaat vanaf 1 januari 2024.

II. NADERE TOELICHTING

1. INLEIDING

De algemene vergadering van Nextensa van 21 mei 2024 keurde, voor het boekjaar 2023, een dividend van EUR 1,50 bruto (EUR 1,05 netto, zijnde het netto-dividend per aandeel na afhouding van 30% roerende voorheffing⁵) per aandeel goed.

De Raad van Bestuur besliste eveneens op 21 mei 2024 om de aandeelhouders de mogelijkheid te bieden om hun netto-schuldvordering, die ontstaat uit de winstuitkering, in te brengen in het kapitaal van de Vennootschap, tegen de uitgifte van nieuwe aandelen (naast de keuzemogelijkheid om het dividend in cash te ontvangen, en de keuzemogelijkheid om te opteren voor een combinatie van beide voorgaande opties).

De Raad van Bestuur zal, met toepassing van de machtiging inzake het toegestane kapitaal bepaald in artikel 6 van de statuten van Nextensa⁶, overgaan tot een verhoging van het kapitaal door inbreng in natura van de netto-

⁵ Voor een toelichting bij de roerende voorheffing wordt verwezen naar de bespreking van de fiscale behandeling van het keuzedividend, onder punt 11 van Titel II.

⁶ De Raad van Bestuur is gemachtigd om het kapitaal van de Vennootschap, eenmalig of in meerdere malen, met een maximumbedrag (exclusief uitgiftepremie) van EUR 109.997.148,34 te verhogen. Deze machtiging is toegekend aan de raad van bestuur voor een termijn van vijf jaar te rekenen vanaf de publicatie in de Bijlagen tot het Belgische Staatsblad, van de



dividendvordering door de aandeelhouders die ervoor hebben geopteerd om in ruil voor de (gehele of gedeeltelijke) inbreng van hun netto-dividendrechten, nieuwe aandelen te ontvangen. De concrete voorwaarden en modaliteiten van deze verrichting worden hieronder nader beschreven.

2. AANBOD

In het kader van het dividend over het boekjaar 2023 biedt de Vennootschap aan de aandeelhouders volgende keuzemogelijkheid:

- inbreng van de netto-dividendvordering in het kapitaal van de Vennootschap, in ruil voor nieuwe aandelen; of
- uitbetaling van het dividend in cash; of
- een combinatie van beide voorgaande opties.

3. BESCHRIJVING VAN DE VERRICHTING

De aandeelhouders die opteren voor de (gehele of gedeeltelijke) inbreng van hun netto-dividendrechten in het kapitaal van de Vennootschap in ruil voor nieuwe aandelen, kunnen inschrijven op de kapitaalverhoging gedurende een bepaalde keuzeperiode (zie verder).

Hierbij zal de netto-dividendvordering die gekoppeld is aan een welbepaald aantal coupons verbonden aan de bestaande aandelen van dezelfde vorm, recht geven op één nieuw aandeel, tegen een uitgifteprijs per aandeel die verder in dit Informatiememorandum wordt beschreven.

De titel die recht geeft op het dividend is coupon nr. 29.

Enkel aandeelhouders die over een voldoende aantal coupons nr. 29 verbonden aan aandelen van dezelfde vorm beschikken, kunnen inschrijven op de kapitaalverhoging. De aandeelhouders die niet over het nodige aantal netto-dividendrechten, vertegenwoordigd door coupons nr. 29, verbonden aan aandelen van dezelfde vorm beschikken om op minstens één aandeel in te schrijven, zullen hun dividendrechten in cash uitbetaald krijgen.

Het is niet mogelijk om bijkomende coupons nr. 29 te verwerven en vanaf 23 mei 2024 (d.i. de "ex date", of de datum waarop coupon nr. 29 wordt onthecht) zal het evenmin mogelijk zijn om nog bijkomende aandelen met coupon nr. 29 aangehecht te verwerven. Coupon nr. 29 zal dus ook niet worden toegelaten tot de verhandeling op de beurs.

Het is evenmin mogelijk om de inbreng van netto-dividendrechten aan te vullen door een inbreng in geld. Indien een aandeelhouder niet het vereiste aantal coupons nr. 29 verbonden aan aandelen van dezelfde vorm bezit om in te schrijven op een geheel aantal nieuwe aandelen, beschikt de aandeelhouder dus niet over de mogelijkheid om zijn inbreng in natura "aan te vullen" met een inbreng in geld om op het eerstvolgend geheel aantal nieuwe aandelen van dezelfde vorm te kunnen inschrijven. In dergelijk geval zal het resterende saldo in cash worden uitbetaald.

statutenwijziging beslist door de buitengewone algemene vergadering van 19 juli 2021 (i.e., 12 augustus 2021). Op datum van dit verslag is het volledige maximumbedrag van EUR 109.997.148,34 nog beschikbaar.



Indien een aandeelhouder aandelen bezit in verschillende vormen (bijvoorbeeld een aantal aandelen op naam en een aantal aandelen in gedematerialiseerde vorm), kunnen de netto-dividendvorderingen, vertegenwoordigd door coupons nr. 29, verbonden aan deze onderscheiden vormen van aandelen niet worden gecombineerd om een nieuw aandeel te verwerven.

De aandeelhouders die de netto-dividendrechten, vertegenwoordigd door coupons nr. 29, verbonden aan aandelen van een verschillende vorm zouden wensen te combineren, kunnen wel schriftelijk en op eigen kosten de omzetting vragen van aandelen op naam in gedematerialiseerde aandelen of omgekeerd. Dit verzoek dient te zijn behandeld vóór 23 mei 2024 (d.i. de “ex date”, of de datum waarop coupon nr. 29 wordt onthecht).

4. DE UITGIFTEPRIJS

De uitgifteprijs per nieuw uit te geven aandeel is conventioneel vastgelegd door de Raad van Bestuur op EUR 44,10.

De uitgifteprijs van de nieuw uit te geven aandelen is als volgt berekend:

$$\text{Uitgifteprijs} = (\text{Gehanteerde Beurskoers} - \text{Brutodividend}) * (1 - \text{Korting})$$

waarbij :

- Gehanteerde Beurskoers
= de “volume-gewogen gemiddelde beurskoers” van het aandeel Nextensa (de “VWAP” of de “Volume-Weighted Average Price”, zoals deze beschikbaar wordt gesteld op de website van Euronext Brussels) gedurende 15 beursdagen voorafgaand aan en met inbegrip van de datum van de beslissing van de Raad van Bestuur met betrekking tot het keuzedividend (d.i. 21 mei 2024)
= EUR 48,16
- Brutodividend
= het deel van het bruto-dividend dat overeenstemt met de nog te onthechten coupon nr. 29, berekend op basis van het totale bruto-dividend over 2023 zoals werd vastgesteld op de algemene vergadering van dinsdag 21 mei 2024
= EUR 1,50
- (1 – Korting)
= de “factor” waarmee de uitkomst van voorgaande berekening (Gehanteerde Beurskoers – bruto-dividend) wordt vermenigvuldigd, om hierop een marktconforme korting toe te passen, waartoe werd besloten door de Raad van Bestuur (voorbeeld: een korting van 5%, leidt tot een “factor” van 0,95)
= 0.9452 (5,48%)
- Uitgifteprijs
= de uitgifteprijs per nieuw aandeel die wordt berekend op basis van bovenstaande berekeningswijze, waarbij de uitkomst wordt afgerond volgens de normale afrondingsregels tot op 2 decimalen na de komma.
→ De uitgifteprijs per nieuw aandeel bedraagt bijgevolg EUR 44,10.



De uitgifteprijs ligt 8,13% lager dan de slotkoers van het aandeel Nextensa op dinsdag 21 mei 2024, verminderd met het bruto-dividend vertegenwoordigd door coupon nr. 29.

Op basis van de veronderstelling dat 236.597 nieuwe aandelen zouden worden uitgegeven (d.i. het geheel aantal nieuwe aandelen dat zou worden uitgegeven indien alle netto-dividendvorderingen in het kapitaal zouden worden ingebracht⁷), zou de intrinsieke waarde per aandeel (exclusief dividend) wijzigen van EUR 82,60 (afgerond) op 31 maart 2024 naar EUR 81,71 (afgerond).

De aandeelhouder die niet wenst over te gaan tot een (gehele of gedeeltelijke) inbreng van zijn netto-dividendrechten in ruil voor nieuwe aandelen, zal een verwatering ondergaan van de financiële rechten (o.a. dividendrechten en deelname in het liquidatiesaldo) en lidmaatschapsrechten (o.a. stemrechten en voorkeurrecht) verbonden aan zijn bestaande participatie. Aangezien er binnen de Vennootschap een dubbel stemrecht bestaat voor de volgestorte aandelen die ten minste twee jaar ononderbroken op naam van dezelfde aandeelhouder in het register van de aandelen op naam is ingeschreven, is deze impact op de financiële rechten en de lidmaatschapsrechten niet dezelfde.

De gevolgen van de uitgifte van de nieuwe aandelen op de participatie in het kapitaal van een bestaande aandeelhouder die vóór de uitgifte 1% van het kapitaal van de Vennootschap in handen heeft en die niet overgaat tot een inbreng van zijn netto-dividendrechten, wordt hierna voorgesteld.

De berekening wordt uitgevoerd op basis van het aantal bestaande aandelen en een geschat aantal nieuwe aandelen van 236.597, rekening houdend met het maximumbedrag van de kapitaalverhoging van EUR 10.433.927,70 (inclusief uitgiftepremie) en de uitgifteprijs per aandeel van EUR 44,10.

	Participatie in het aandeelhouderschap
Vóór de uitgifte van de nieuwe aandelen	1,00%
Na de uitgifte van de nieuwe aandelen	0,976892%

De gevolgen van de uitgifte van de nieuwe aandelen op de stemrechten van een bestaande aandeelhouder die vóór de uitgifte 1% van de stemrechten van de Vennootschap in handen heeft en die niet overgaat tot een inbreng van zijn netto-dividendrechten, wordt hierna voorgesteld.

De berekening wordt uitgevoerd op basis van het totaal aantal bestaande stemrechten en een geschat aantal nieuwe aandelen (en dus bijkomende stemrechten) van 236.597.

	Stemrecht in de Vennootschap
Vóór de uitgifte van de nieuwe aandelen	1,00%
Na de uitgifte van de nieuwe aandelen	0,985315%

⁷ Zijnde de netto-dividendrechten verbonden aan alle 9.937.102 bestaande dividendgerechtigde aandelen in de Vennootschap (i.e. het totaal aantal aandelen na aftrek van de 65.000 eigen aandelen die niet dividendgerechtigd zijn), die recht geven op het resultaat over boekjaar 2023.



De aandeelhouders die niet overgaan tot een inbreng van hun netto-dividendrechten zijn tevens blootgesteld aan een risico van financiële verwatering van hun participatie. Dit risico vloeit voort uit het feit dat de nieuwe aandelen worden uitgegeven tegen een uitgifteprijs die lager is dan de huidige beurskoers.

5. DE KEUZEPERIODE

De keuzeperiode, gedurende dewelke de aandeelhouders kunnen inschrijven op de kapitaalverhoging, vangt aan op 27 mei 2024 bij de opening van de beurs en wordt afgesloten op 7 juni 2024 om 16u00 CEST.

Aandeelhouders die gedurende deze keuzeperiode geen keuze kenbaar hebben gemaakt op de daartoe voorziene wijze, zullen het dividend in ieder geval in cash ontvangen.

6. KAPITAALVERHOOGING EN UITBETALING DIVIDEND

Op 12 juni 2024 zal de verwezenlijking van de kapitaalverhoging en de uitgifte van nieuwe aandelen worden vastgesteld.

Rekening houdend met voormelde uitgifteprijs, kan op elk nieuw uit te geven aandeel worden ingeschreven, en zal dit nieuw aandeel worden volgestort, door inbreng van netto-dividendrechten verbonden aan 42 bestaande aandelen van dezelfde vorm (vertegenwoordigd door coupon nr. 29). Voor iedere inbreng van netto-dividendrechten verbonden aan 42 (op het ogenblik van de onthechting van de coupon aangehouden) aandelen zal de aandeelhouder met andere woorden één nieuw aandeel ontvangen.

Voor de aandeelhouders die genieten van een verminderde roerende voorheffing of vrijstelling van roerende voorheffing, zal de inbreng van de netto-dividendvordering, net zoals voor de aandeelhouders die niet van dergelijke vermindering of vrijstelling genieten, EUR 1,05⁸ per aandeel bedragen (preciezer: één nieuw aandeel zal worden verworven door de inbreng van netto-dividendrechten verbonden aan 42 (op het ogenblik van de onthechting van de coupon aangehouden) bestaande aandelen van dezelfde vorm (vertegenwoordigd door coupon nr. 29), en zal het saldo, dat voortvloeit uit de vermindering of vrijstelling van roerende voorheffing, eveneens betaalbaar worden gesteld in cash vanaf 12 juni 2024). De aandeelhouders die zich in dergelijke situatie bevinden, dienen de desbetreffende attesten, tenzij anders vermeld in de informatie die zij van hun financiële instelling of tussenpersoon ontvangen, uiterlijk op 20 juni 2024 om 16u00 CEST per e-mail te verzenden aan ING België (be-lfm.coa.spa@ing.be), opdat zij dit fiscaal voordeel ontvangen.

Het totale bedrag van de kapitaalverhoging zal gelijk zijn aan het aantal nieuw uit te geven aandelen vermenigvuldigd met de (exacte) fractiewaarde van de bestaande Nextensa aandelen (d.i. afgerond ongeveer EUR 11,00 per aandeel), waarbij de uitkomst van deze berekening vervolgens naar boven wordt afgerond tot twee decimalen. De kapitaalvertegenwoordigende waarde van alle (nieuwe en op dat ogenblik bestaande) aandelen van de Vennootschap zal vervolgens worden gelijkgeschakeld.

Het verschil tussen de fractiewaarde en de uitgifteprijs zal als een beschikbare reserve op een afzonderlijke rekening "Beschikbare Uitgiftepremies", onder het eigen vermogen op het passief van de balans van de vennootschap worden geboekt.

⁸ Voor een toelichting bij de roerende voorheffing wordt verwezen naar de bespreking van de fiscale behandeling van het keuzedividend, onder punt 11 van Titel II.



Het totale bedrag van de kapitaalverhoging bedraagt (in de hypothese dat elke aandeelhouder exact een aantal coupons nr. 29 verbonden aan aandelen van dezelfde vorm aanhoudt dat hem recht geeft op een geheel aantal nieuwe aandelen en besluit de betrokken netto-dividendvorderingen in het kapitaal van de Vennootschap in te brengen) maximum EUR 2.601.952,60 door uitgifte van maximum 236.597 nieuwe aandelen. De totale maximale uitgifteprijs van de nieuw uit te geven aandelen bedraagt EUR 10.433.927,70.

Aangezien de aandeelhouders de vrije keuze hebben om te kiezen voor (i) uitbetaling van het netto-dividend in cash, (ii) inbreng van de netto-dividendvordering in ruil voor aandelen of (iii) een combinatie van beide, kan niet worden ingeschat hoeveel nieuwe aandelen precies zullen worden gecreëerd.

Het kapitaal zal slechts worden verhoogd met het bedrag van de (kapitaalwaarde van de) effectief ontvangen inschrijvingen. Indien de uitgifte niet volledig is geplaatst, behoudt de Vennootschap zich dus het recht voor om het kapitaal te verhogen met het bedrag van de (kapitaalwaarde van de) geplaatste inschrijvingen.

De toegewezen nieuwe aandelen zullen dezelfde vorm hebben als de reeds aangehouden bestaande aandelen. De aandeelhouders kunnen na de uitgifte op elk ogenblik aan de Vennootschap schriftelijk en op eigen kosten de omzetting vragen van aandelen op naam in gedematerialiseerde aandelen of omgekeerd.

Vanaf 12 juni 2024 zal eveneens het cash dividend betaalbaar worden gesteld aan aandeelhouders die: (i) ervoor hebben geopteerd om hun netto-dividendrechten in te brengen tegen uitgifte van nieuwe aandelen maar niet aan het volgend geheel aantal aandelen raakten (in welk geval het resterend saldo in cash zal worden uitbetaald); (ii) ervoor hebben gekozen het dividend in geld te ontvangen; (iii) voor een combinatie hebben gekozen; of (iv) geen keuze kenbaar hebben gemaakt.

De nieuwe aandelen uitgegeven ten gevolge van deze kapitaalverhoging, delen in het resultaat vanaf 1 januari 2024.

De Vennootschap zal een aanvraag richten aan Euronext Brussels voor de bijkomende toelating tot de verhandeling van de nieuwe aandelen die worden uitgegeven ingevolge de kapitaalverhoging in het kader van het keuzedividend en beoogt dat de nieuwe aandelen, die recht geven op de deelname in de winst vanaf boekjaar 2024, vanaf de datum van uitgifte (12 juni 2024) zullen kunnen worden verhandeld op Euronext Brussels.

7. VERANTWOORDING VAN DE VERRICHTING

De inbreng in natura van schuldvorderingen jegens Nextensa in het kader van het keuzedividend, en de daarmee gepaard gaande kapitaalverhoging, versterkt het eigen vermogen van de Vennootschap en verlaagt derhalve haar schuldgraad. Dit biedt Nextensa de mogelijkheid om in de toekomst desgevallend bijkomende met schulden gefinancierde transacties te verrichten en zo haar groei-intenties verder te realiseren. Het keuzedividend leidt verder (*a rato* van de inbreng van de dividendrechten in het kapitaal van de Vennootschap) tot een retentie van middelen binnen de Vennootschap die de vermogenspositie versterken en tevens toelaten om aan bijkomende schuldafbouw te doen.



De uitkering van een keuzedividend maakt het ook mogelijk om de betrokkenheid van de aandeelhouders te versterken, doordat zij de kans krijgen om nieuwe aandelen van Nextensa te verwerven tegen een uitgifteprijs die onder de gemiddelde beurskoers van het aandeel Nextensa ligt.

8. SCHORSING EN/OF INTREKKING

De Raad van Bestuur houdt zich het (zuiver discretionair uit te oefenen) recht voor om de aanbieding niet door te voeren of, eens aangevat, in te trekken, indien tussen de datum van de beslissing tot kapitaalverhoging door de Raad van Bestuur van 21 mei 2024 en het einde van de keuzeperiode, de koers van het aandeel Nextensa op Euronext Brussels aanzienlijk stijgt of daalt ten opzichte van de uitgifteprijs van de nieuwe aandelen die werd vastgelegd door de Raad van Bestuur of indien de Raad van Bestuur om andere redenen van mening zou zijn dat het niet opportuun zou zijn om de aanbieding door te voeren.

De Raad van Bestuur behoudt zich eveneens het (zuiver discretionair uit te oefenen) recht voor om de aanbieding niet door te voeren of, eens aangevat, in te trekken indien er zich tussen de datum van de beslissing tot kapitaalverhoging door de Raad van Bestuur van 21 mei 2024 en het einde van de keuzeperiode een buitengewone gebeurtenis van politieke, militaire, economische of sociale aard (met inbegrip van een terroristische aanslag, epidemie, pandemie of een andere gezondheids crisis) voordoet die de economie en/of de effectenmarkten op een gevoelige wijze zou kunnen verstoren.

De eventuele intrekking (of het niet-doorvoeren) van de aanbieding zal aan het publiek worden gecommuniceerd door middel van een persbericht.

De uitoefening of niet-uitoefening van voornoemde rechten kan nooit aanleiding geven tot enige aansprakelijkheid van Nextensa.

9. FINANCIËLE DIENST – INBRENG BIJ FINANCIËLE INSTELLING OF VENNOOTSCHAP

Aandeelhouders die hun netto-dividendrechten (geheel of gedeeltelijk) wensen in te brengen in het kapitaal van de Vennootschap in ruil voor nieuwe aandelen, dienen zich tijdens de keuzeperiode te wenden tot:

- de Vennootschap, voor wat de aandelen op naam betreft (de aandeelhouders op naam zullen in dit verband een brief met instructies van Nextensa ontvangen); en
- de financiële instelling waar zij hun aandelen in effectenrekening aanhouden, voor wat gedematerialiseerde aandelen betreft.

Deze dienst is kosteloos voor de aandeelhouder.

De hoofdbetaalagent van Nextensa in het kader van het keuzedividend is ING België NV, met zetel Marnixlaan 24, 1000 Brussel, met ondernemingsnummer 0436.323.915 (RPR Brussel, Nederlandstalige afdeling).

10. KOSTEN

Alle wettelijke en administratieve kosten met betrekking tot de kapitaalverhoging worden door de Vennootschap gedragen.

Bepaalde kosten, zoals die voor vormwijziging van aandelen, blijven voor rekening van de aandeelhouder. Aandeelhouders wordt aangeraden om hiervoor hun financiële instelling te raadplegen.

11. FISCALE GEVOLGEN

De paragrafen hieronder vatten de Belgische fiscale behandeling samen met betrekking tot het keuzedividend, en zijn enkel voor informatieve doeleinden opgenomen. Deze samenvatting is louter gebaseerd op de Belgische fiscale wettelijke voorschriften en administratieve interpretaties die gelden op de datum van dit Informatiememorandum en wordt verstrekt onder voorbehoud van wijzigingen in het toepasselijk fiscaal recht, met inbegrip van wijzigingen met terugwerkende kracht (vóór de datum van dit Informatiememorandum).

Deze samenvatting houdt geen rekening met, en heeft geen betrekking op, belastingwetten in andere landen en houdt geen rekening met de individuele omstandigheden van individuele beleggers. De informatie opgenomen in dit Informatiememorandum mag dan ook niet worden beschouwd als beleggings-, juridisch of belastingadvies. De aandeelhouders wordt aangeraden om hun eigen belastingadviseur te raadplegen met betrekking tot de fiscale gevolgen in België en in andere landen rekening houdend met hun specifieke situatie.

De keuzemogelijkheid voor de aandeelhouders (m.n. de uitbetaling van het dividend in cash, de inbreng van hun netto-dividendrechten tegen uitgifte van nieuwe aandelen of een combinatie van beide) heeft geen impact op de berekening van de roerende voorheffing. Er zal m.a.w. een roerende voorheffing van 30% t.b.v. EUR 0,45 worden ingehouden op het bruto-dividend van EUR 1,50 (tenzij een vrijstelling of vermindering van roerende voorheffing van toepassing is).

Voor privébeleggers die inwoner van België zijn, is de roerende voorheffing de eindbelasting in België op hun dividendinkomen. Het dividendinkomen hoeft niet te worden aangegeven in de aangifte in de personenbelasting. Niettemin, wanneer een privébelegger ervoor kiest om het dividendinkomen op te nemen in zijn/haar aangifte in de personenbelasting, wordt hij/zij belast op dit inkomen aan het laagste van het afzonderlijke tarief van 30% of het progressieve tarief in de personenbelasting, rekening houdend met het andere aangegeven inkomen van de belastingplichtige. Daarenboven kunnen privébeleggers in de personenbelasting een belastingvrijstelling genieten voor de eerste schijf van 833 EUR (cf. artikel 21, eerste lid, 14° WIB92, bedrag voor inkomstenjaar 2024 (aanslagjaar 2025)). Indien deze inkomsten effectief aangegeven worden, kan de roerende voorheffing in de regel verrekend worden met de uiteindelijk verschuldigde personenbelasting en het eventuele overschot is in principe terugbetaalbaar.

Belgische vennootschappen onderworpen aan de vennootschapsbelasting moeten het dividendinkomen opnemen in hun aangifte vennootschapsbelasting en worden in principe belast op het ontvangen brutodividend (inclusief de roerende voorheffing) aan het toepasselijke tarief van de vennootschapsbelasting. Dit tarief bedraagt op heden 25% (20% voor kleine vennootschappen in de zin van artikel 1:24, §§1 tot 6 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen op de eerste schijf aan belastbare winst van 100.000 EUR, mits aan een aantal voorwaarden voldaan is).

Belgische vennootschappen onderworpen aan de vennootschapsbelasting kunnen, onder bepaalde voorwaarden, 100% van de ontvangen brutodividen af trekken van hun belastbare inkomsten (de "DBI-aftrek"), op voorwaarde dat op het moment van toekenning of betaalbaarstelling van de dividenden: (i) de Belgische ingezeten vennootschap aandelen aanhoudt die ten minste 10% van het kapitaal van de Vennootschap vertegenwoordigen of die een aanschaffingswaarde hebben van ten minste 2.500.000 EUR (met dien verstande



dat aan slechts één van beide tests moet zijn voldaan); (ii) de aandelen van de Vennootschap werden of zullen in volle eigendom worden aangehouden gedurende een ononderbroken periode van ten minste één jaar; (iii) de voorwaarden voor de belasting van de onderliggende uitgekeerde inkomsten, zoals beschreven in artikel 203 WIB92 zijn vervuld.

Voor belastingplichtigen die onderworpen zijn aan de rechtspersonenbelasting is de roerende voorheffing in principe de verschuldigde eindbelasting.

Op dividenden uitbetaald aan niet-inwoners die de aandelen geen bestemming hebben gegeven kaderend binnen een beroepsactiviteit in België, is de roerende voorheffing (voor zover er geen vrijstelling geldt op grond van een verdrag tot vermijding van dubbele belasting of een bepaling van Belgisch intern recht, bv. artikel 106, §7 KB/WIB92) in principe de eindbelasting in België.

Voor inwoners en niet-inwoners die krachtens de Belgische wetgeving of een (toepasselijk) verdrag tot vermijding van dubbele belasting een vrijstelling of vermindering van roerende voorheffing genieten, wordt de roerende voorheffing tegen het normale tarief van 30%, die in principe wordt ingehouden op het uitgekeerde brutodividend, niet (in geval van vrijstelling) of niet geheel (in geval van verminderde roerende voorheffing) ingehouden, voor zover de nodige bewijsstukken worden voorgelegd.

Attesten voor vrijstelling van roerende voorheffing of een vermindering van roerende voorheffing dienen uiterlijk op 20 juni 2024 om 16u00 CEST per e-mail te gestuurd te worden aan ING België (be-lfm.coa.spa@ing.be), opdat aandeelhouders dit fiscaal voordeel zouden ontvangen.

De aandeelhouders die genieten van een vrijstelling of van een verminderde roerende voorheffing ontvangen hierdoor een surplus in geld, er is geen mogelijkheid om dit surplus in nieuwe aandelen te ontvangen.

12. TER BESCHIKKING GESTELDE INFORMATIE

In beginsel dient in het kader van een openbare aanbieding van aandelen op het Belgische grondgebied, en voor de toelating van deze aandelen tot de verhandeling op een Belgische gereguleerde markt, een prospectus te worden gepubliceerd, met toepassing van de Prospectusverordening. Op deze regel bestaat echter een uitzondering in het kader van het keuzedividend. Met toepassing van artikel 1.4 (h) en 1.5 (g) van de Prospectusverordening, zal op de eerste dag van de keuzeperiode door de Vennootschap dit Informatiememorandum beschikbaar worden gesteld voor het publiek, dat informatie bevat over het aantal en de aard van de aandelen en de redenen voor en de modaliteiten van de aanbieding en de toelating.

Dit Informatiememorandum is, mits bepaalde gebruikelijke beperkingen, beschikbaar op de website van Nextensa (www.nextensa.eu).

Het Informatiememorandum wordt, mits bepaalde gebruikelijke beperkingen, tevens beschikbaar gesteld op de website van ING België (<https://www.ing.be/nl/particulieren/beleggen/aandelen>).

Het bijzonder verslag van de Raad van Bestuur van 21 mei 2024 over de inbreng in natura opgesteld met toepassing van artikel 7:179 *io.* 7:197 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen, evenals het



bijzonder verslag van de Commissaris over de inbreng in natura opgesteld met toepassing van artikel 7:179 *io.* 7:197 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen, wordt eveneens ter beschikking gesteld op de website van Nextensa (www.nextensa.eu).

13. CONTACT

Voor meer informatie omtrent de verrichting kunnen aandeelhouders met gedematerialiseerde aandelen terecht bij de financiële instelling waar zij hun aandelen in effectenrekening aanhouden.

Houders van aandelen op naam kunnen voor meer informatie terecht bij de Vennootschap (op het nummer +32 (0)2 882 10 00 of per e-mail op legal@nextensa.eu).



III. BIJLAGE: VOORBEELD

Hieronder volgt ter illustratie een voorbeeld in het kader van de uitkering van het keuzedividend door Nextensa. Hierbij wordt geen rekening gehouden met een eventuele vrijstelling of vermindering van roerende voorheffing.

Het voorbeeld gaat uit van een aandeelhouder die 101 coupons nr. 29 verbonden aan aandelen van dezelfde vorm bezit (bijvoorbeeld 101 gedematerialiseerde aandelen).

De uitgifteprijs bedraagt EUR 44,10. Op elk nieuw uit te geven aandeel kan worden ingeschreven door inbreng van de netto-dividendrechten verbonden aan 42 bestaande aandelen van dezelfde vorm, vertegenwoordigd door coupon nr. 29.

Voor iedere inbreng van netto-dividendrechten, vertegenwoordigd door coupons nr. 29, verbonden aan 42 aandelen van dezelfde vorm, zal de aandeelhouder met andere woorden één nieuw aandeel ontvangen.

De aandeelhouder kan de netto-dividendrechten verbonden aan 101 aandelen, vertegenwoordigd door coupon nummer 29 omruilen voor:

– **Cash:** $101 \times 1,05 = \text{EUR } 106,05$;

OF

– **Aandelen:**

- 2 nieuwe aandelen (in ruil voor 84 coupons nr. 29); en
- het saldo ten belope van EUR 17,85 in cash (in ruil voor de overige 17 coupons nr. 29, die niet volstaan om in te schrijven op een bijkomend aandeel);

OF

– **Combinatie:**

- (bijvoorbeeld) 1 nieuw aandeel (in ruil voor 42 coupons nr. 29); en
- EUR 61,95 in cash (in ruil voor de overige 59 coupons nr. 29).



OVER NEXTENSA

Nextensa NV is een gemengde vastgoedinvesteerder en – ontwikkelaar.

De investeringsportefeuille van de vennootschap is verdeeld over het Groothertogdom Luxemburg (43%), België (42%) en Oostenrijk (15%); diens totale waarde bedroeg per 31/03/2024 ca € 1,3 miljard.

Als ontwikkelaar is Nextensa voornamelijk actief om grote stedelijke ontwikkelingen vorm te geven. Op Tour & Taxis (ontwikkeling van meer dan 350.000 m²) in Brussel bouwt Nextensa een gemengde wijk bestaande uit een herwaardering van iconische gebouwen en nieuwbouw. In Luxemburg (Cloche d'Or) werkt zij in partnerschap aan een grote stedelijke uitbreiding van meer dan 400.000 m² bestaande uit kantoren, retail en woningen.

De vennootschap noteert op Euronext Brussel en heeft een marktkapitalisatie van € 445 M (waarde 31/03/2024).

VOOR MEER INFORMATIE

Tim Rens | Chief Financial Officer
Gare Maritime, Picardstraat 11, B505, 1000 Brussel
+32 2 882 10 08 | investor.relations@nextensa.eu
www.nextensa.eu