

25 mei 2022 – 14u00
Gereguleerde informatie
Keuzedividend 2022
Informatiememorandum

CARE PROPERTY INVEST

naamloze vennootschap
Openbare gereguleerde vastgoedvennootschap naar Belgisch recht
Zetel: Horstebaan 3, 2900 Schoten
Ondernemingsnummer 0456.378.070 (RPR Antwerpen)
(de "Vennootschap")

**KEUZEDIVIDEND OVER HET BOEKJAAR 2021
INFORMATIEMEMORANDUM**

Uitgifteprijs per nieuw aandeel	€ 23,46
Inbrengverhouding	37 coupons nr. 14 voor een nieuw aandeel. Een bijstorting in geld voor ontbrekende coupons is niet mogelijk.
Keuzeperiode	31 mei 2022 (9u00 CEST) tot en met 15 juni 2022 (15u00 CEST)
Nettodividendrecht	Nettodividendvordering ten belope van € 0,6342 per aandeel, vertegenwoordigd door coupon nr. 14, die niet afzonderlijk zal worden verhandeld op Euronext Brussels
Levering nieuwe aandelen en uitbetaling dividend in cash	20 juni 2022
Deelname in het resultaat	Vanaf 1 januari 2022

Naar verwachting zullen de nieuwe aandelen in de notering van Euronext Brussels worden opgenomen op of rond 20 juni 2022

INFORMATIEMEMORANDUM VAN 25 MEI 2022
MET BETREKKING TOT HET KEUZEDIVIDEND
KEUZEPERIODE VAN 31 MEI 2022 TOT EN MET 15 JUNI 2022

**DIT DOCUMENT IS NIET BESTEMD VOOR VRIJGAVE, PUBLICATIE OF VERSPREIDING IN OF
NAAR DE VERENIGDE STATEN, CANADA, ZWITSERLAND, ZUID-AFRIKA, JAPAN EN
AUSTRALIË**

De algemene vergadering van de naamloze vennootschap "**Care Property Invest**" (hierna, "**Care Property Invest**" of de "**Vennootschap**") heeft op 25 mei 2022 besloten om over het boekjaar 2021 voor wat de dividendrechten verbonden aan coupon nr. 14 betreft, een totaal dividend uit te keren van € 0,7461 bruto (€ 0,6342 netto, na afhouding van 15% roerende voorheffing) per aandeel. De raad van bestuur van Care Property Invest ("**Raad van Bestuur**") heeft, eveneens op 25 mei 2022, besloten om in dit kader de aandeelhouders van Care Property Invest, 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 Care Property Invest, en biedt informatie omtrent het aantal en de aard van de nieuwe aandelen en de redenen voor en modaliteiten van dit keuzedividend. Het is opgesteld met toepassing van artikel 1 punt 4 (h) van de 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 de gereglementeerde markt worden toegelaten en tot intrekking van Richtlijn 2003/71/EG ("**Prospectusverordening**") en de wet van 11 juli 2018 betreffende de beleggingsinstrumenten, aanbidding aan het publiek en de toelating tot verhandeling op de gereglementeerde markt (de "**Prospectuswet**").

Dit Informatiememorandum mag enkel worden geraadpleegd door investeerders die er hier in België toegang tot hebben. Het beschikbaar stellen op het internet van dit Informatiememorandum – dat enkel de Belgische markt viseert – is op geen enkele wijze bedoeld om een publiek aanbod uit te maken in enig rechtsgebied buiten België. Het reproduceren van deze elektronische versie op een andere website dan deze van de Vennootschap of op enige andere locatie in gedrukte vorm met het oog op de distributie daarvan op eender welke wijze, is uitdrukkelijk verboden.

De volgende informatie vormt geen aanbod of verzoek om in te schrijven op aandelen van Care Property Invest of deze aan te kopen in de Verenigde Staten, noch vormt ze een aanbod of verzoek om in te schrijven op aandelen van Care Property Invest of deze aan te kopen in eender welk rechtsgebied waar een dergelijk aanbod niet is toegelaten vooraleer het werd geregistreerd of gekwalificeerd onder de wetten van het betrokken rechtsgebied. Eveneens vormt ze geen aanbod of verzoek aan eender welke persoon die een dergelijk aanbod of verzoek wettelijk gezien niet mag ontvangen. De aandelen van Care Property Invest werden en zullen niet worden geregistreerd onder de US Securities Act van 1933 en de aandelen van Care Property Invest mogen niet worden aangeboden of verkocht in de Verenigde Staten zonder registratie onder de US Securities Act van 1933 of registratievrijstelling en Care Property Invest is niet voornemens een aanbod van effecten te organiseren in de Verenigde Staten, Canada, Australië, Zwitserland, Zuid-Afrika of Japan, of aan enige ingezetene, verblijfhouder of burger van de Verenigde Staten, Canada, Australië of Japan. Geen enkel element van de informatie opgenomen in dit Informatiememorandum of op de website van de Vennootschap noch een kopie ervan mag worden meegenomen of verzonden in of naar, of rechtstreeks of onrechtstreeks worden verspreid in, de Verenigde Staten, Australië, Canada, Zwitserland, Zuid-Afrika of Japan, of elders buiten België. De verspreiding van deze informatie kan onderworpen zijn aan wettelijke beperkingen en enige personen die de beschikking krijgen over deze informatie dienen zich te informeren over eventuele dergelijke beperkingen en deze na te leven.

De Vennootschap aanvaardt geen enkele aansprakelijkheid voor het gebruik van, noch verplichting tot het up-to-date houden van, de informatie opgenomen in dit Informatiememorandum of op de website van de Vennootschap. Deze informatie mag niet worden begrepen als het geven van een advies of het doen van een aanbeveling en er mag niet op worden vertrouwd als 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 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 aandelen, vergoedingen of geldmiddelen die worden verstuurd als reactie op dit Informatiememorandum of de website van de Vennootschap, worden niet aanvaard. Een aandeelhouder moet zelf onderzoeken of hij op het keuzedividend kan ingaan. Het is zijn verantwoordelijkheid de wetten van het rechtsgebied waar hij woont of verblijft, of waarvan hij de nationaliteit heeft, volledig na te leven (met inbegrip van het bekomen van vergunningen van een overheid, regelgevende instantie of andere instantie die vereist zou kunnen zijn).

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.

I. OVERZICHT VAN DE VOORNAAMSTE KENMERKEN VAN HET KEUZEDIVIDEND

Kerndata van het verloop van de verrichting

Actie	Kalender
Ex-Datum: onthechting cp. nr 14 – na beurstijd (ex-dividend date) ¹ De aandelen noteren op Euronext Brussel zonder dividendrecht vanaf 10 november 2021	9 november 2021
Keuzeperiode	31 mei 2022 (9u00 CEST) tot en met 15 juni 2022 (15u00 CEST)
Betaling van het dividend verbonden aan coupon nr. 14 door KBC Securities: Levering van de aandelen en uitbetaling in geld ²	20 juni 2022

A. KEUZEMOGELIJKHEDEN VOOR DE AANDEELHOUDER

De aandeelhouder heeft in het kader van het keuzedividend dat betaalbaar zal worden gesteld op 20 juni 2022 de keuze tussen:

- de inbreng van zijn nettodividendrechten in het kapitaal van de Vennootschap, in ruil voor nieuwe gewone aandelen;
- uitbetaling van het dividend in geld; of
- een combinatie van beide voorgaande opties.

B. UITGIFTEPRIJS EN RATIO

De uitgifteprijs per nieuw aandeel bedraagt € 23,46

Om een nieuw aandeel te verkrijgen moeten de nettodividendrechten verbonden aan 37 coupons nr. 14 worden ingebracht.

C. KEUZEPERIODE

- Aanvang keuzeperiode: 31 mei 2022 om 9u00 (CEST)
- Afsluiting keuzeperiode: 15 juni 2022 om 15u00 (CEST)

¹ Zie persberichten d.d. 17/06/2020 en 17/11/2021. Sinds 10 november 2021 noteerde het aandeel ex-dividend coupon nr. 14. Deze coupon vertegenwoordigt het dividendrecht voor de periode 01/01/2021 - 09/11/2021. Coupon nr. 15 vertegenwoordigt het dividendrecht voor de periode 10/11/2021 – 31/12/2021 en kan niet aangewend worden in het kader van het keuzedividend maar zal in contanten uitbetaald worden door Belfius, de betaalagent van de vennootschap voor coupon nr. 15, op 31 mei 2022. Coupon nr. 15, met een waarde van 0,1239 EUR, zal onthecht worden op 27 mei 2022 (met retroactieve werking tot 31 december 2021) na sluiting van de markten.

² Het is mogelijk dat financiële instellingen bij de verwerking van het keuzedividend eerst het nettodividend storten en daarna de uitgifteprijs debiteren.

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

D. AANTAL NIEUW UIT TE GEVEN AANDELEN

Er zullen maximaal 697.417 nieuwe gewone aandelen worden uitgegeven.

E. BEDRAG VAN DE KAPITAALVERHOOGING

De maximale kapitaalverhoging bedraagt € 4.149.282,44 als kapitaal en € 12.215.499,36 als uitgiftepremie. De totale maximale uitgifteprijs van de nieuw uit te geven aandelen bedraagt € 16.364.781,81.

De fractiewaarde van de nieuw uit te geven aandelen bedraagt ca. € 5,95 per aandeel, en is gelijk aan de fractiewaarde van de bestaande Care Property Invest-aandelen. Het verschil tussen de fractiewaarde en de uitgifteprijs van de nieuwe aandelen zal, eventueel na aftrek van een bedrag maximaal gelijk aan de kosten van de kapitaalverhoging in de zin van de toepasselijke IFRS-regels, worden geboekt als uitgiftepremie op een onbeschikbare rekening die op dezelfde voet als het kapitaal de waarborg der derden zal uitmaken en die in geen geval zal kunnen verminderd of afgeschaft worden dan met een beslissing van de algemene vergadering beslissend zoals inzake statutenwijziging, behoudens de omzetting in kapitaal zoals hierboven voorzien.

F. WIE KAN INSCHRIJVEN?

Elke aandeelhouder die over een voldoende aantal coupons nr. 14, verbonden aan aandelen van dezelfde vorm (gedematerialiseerd of op naam), beschikt om op ten minste één aandeel in te schrijven. De aandeelhouders die niet over het nodige aantal nettodividendrechten vertegenwoordigd door coupons nr. 14 verbonden aan aandelen van dezelfde vorm beschikken, om op minstens een aandeel in te schrijven, zullen hun dividendrechten in geld uitbetaald krijgen. Het is niet mogelijk om bijkomende coupons nr. 14 te verwerven en het is sinds 9 november 2021 na beurs (datum ex-coupon) evenmin mogelijk om bijkomende aandelen met coupon nr. 14 aangehecht te verwerven. De inbreng van dividendrechten kan niet worden aangevuld door een inbreng in geld. De coupons nr. 14 verbonden aan aandelen in verschillende vormen kunnen niet worden gecombineerd. Overeenkomstig artikel 9 van de statuten van de Vennootschap kan elke aandeelhouder op elk ogenblik, op zijn kosten, de omzetting vragen van zijn aandelen in aandelen op naam of gedematerialiseerde aandelen. De Vennootschap rekent zelf geen kosten aan voor zulke omzetting.

G. HOE INSCHRIJVEN?

Aandeelhouders die hun 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.

De aandeelhouders die conform de inbrengverhouding opteren om alle of een deel van hun dividendrechten in te brengen in het kapitaal van de vennootschap tegen inschrijving op nieuwe aandelen, dienen hun keuze uiterlijk op 15 juni 2022 om 15 uur, aan KBC Securities mee te delen.

Voor de gedematerialiseerde aandelen, kunnen zij dit zonder kosten rechtstreeks doen bij KBC Securities of in elk bankkantoor van KBC Bank indien zij daar een financiële rekening aanhouden of onrechtstreeks via hun financiële tussenpersoon. In dit laatste geval worden aandeelhouders verzocht zich te informeren over de kosten die tussenpersonen zouden aanrekenen en die zij als aandeelhouder zelf moeten dragen.

Financiële tussenpersonen dienen de instructies die zij van hun cliënten ontvangen aan KBC Securities over te maken uiterlijk op 15 juni 2022 om 15 uur en dienen uiterlijk op die datum het overeenstemmende aantal dividendrechten (ISIN-code BE6331682078) te leveren op de effectenrekening van KBC Securities bij Euroclear Belgium.

Voor aandelen op naam, kunnen zij dit eveneens zonder kosten (voor zover de nieuwe aandelen eveneens op naam worden aangehouden en er bijgevolg geen vormwijziging van deze nieuwe aandelen vereist is) door hun keuze kenbaar te maken aan de Vennootschap, en dit per brief (Horstebaan 3, 2900 Schoten) of per email aandeelhouders@carepropertyinvest.be. Deze correspondentie dient in het bezit te zijn van Care Property Invest uiterlijk op 15 juni 2022, om 15 uur.

Aandeelhouders die ten laatste op 15 juni 2022 om 15 uur geen keuze voor aandelen kenbaar hebben gemaakt, zullen op 20 juni 2022 hun dividend voor coupon nr. 14 in geld ontvangen.

Aandeelhouders die niet over voldoende dividendrechten beschikken om in te schrijven op ten minste één nieuw aandeel, zullen hun dividendrechten in geld uitbetaald krijgen. Een bijstorting in geld voor het aantal ontbrekende dividendrechten is immers niet mogelijk.

H. KAPITAALVERHOOGING EN UITBETALING

Op 20 juni 2022 zal de verwezenlijking van de kapitaalverhoging en de uitgifte van nieuwe aandelen worden vastgesteld. Vanaf die datum zal eveneens het dividend in cash voor coupon nr. 14 worden uitbetaald.

Coupons nr 14, verbonden aan aandelen van dezelfde vorm, die uiterlijk op 15 juni 2022 om 15u00 (CEST) niet werden aangemeld op de daartoe voorziene wijze, met het oog op deelname aan de kapitaalverhoging, geven nadien niet langer recht op nieuwe aandelen.

I. BEURSNOTERING

De Vennootschap zal een aanvraag richten aan Euronext Brussels voor de bijkomende notering van de nieuwe aandelen die worden uitgegeven ingevolge de kapitaalverhoging in het kader van het keuzedividend en beoogt dat de nieuwe aandelen, met coupon nr. 16 aangehecht, op of rond de datum van uitgifte (20 juni 2022) zullen kunnen worden opgenomen op Euronext Brussels.

J. RESULTAATDEELNAME

De nieuwe aandelen, met coupon nr. 16 aangehecht, uitgegeven ten gevolge van deze kapitaalverhoging, delen in het resultaat vanaf 1 januari 2022.

II. NADERE TOELICHTING**A. INLEIDING**

De algemene vergadering van Care Property Invest van 25 mei 2022 keurde een dividend, voor wat het dividendrecht verbonden aan coupon nr. 14 betreft, van € 0,7461 bruto (€ 0,6342 netto, na afhouding van 15 % roerende voorheffing) per aandeel goed.

De Raad van Bestuur besliste op 25 mei 2022 om de aandeelhouders de mogelijkheid te bieden om hun nettoschuldvordering, die ontstaat uit de winstuitkering, in te brengen in het kapitaal van de Vennootschap, tegen de uitgifte van nieuwe gewone 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, in het kader van het toegestaan kapitaal³, overgaan tot een verhoging van het kapitaal door inbreng in natura van de nettodividendvordering door de aandeelhouders die ervoor hebben geopteerd om in ruil voor de (gehele of gedeeltelijke) inbreng van hun nettodividendrechten aandelen te ontvangen. De concrete voorwaarden en modaliteiten van deze verrichting worden hieronder nader beschreven.

B. BESCHRIJVING VAN DE VERRICHTING

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

³ De raad van bestuur werd gemachtigd om op de data en tegen de voorwaarden die hij zal vaststellen, in één of meerdere keren het kapitaal te verhogen met een maximumbedrag van € 114.961.266,36. Deze machtiging is geldig voor een duur van vijf jaar vanaf de bekendmaking van de beslissing van de buitengewone algemene vergadering van 16 mei 2018 in de Bijlagen bij het Belgisch Staatsblad.

Hierbij zal de nettodividendvordering die gekoppeld is aan een welbepaald aantal coupons verbonden aan 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. 14. De aandeelhouders die niet over het nodige aantal nettodividendrechten vertegenwoordigd door coupons nr. 14 en verbonden aan aandelen van dezelfde vorm beschikken om op minstens een aandeel in te schrijven, zullen hun nettodividendrechten in geld uitbetaald krijgen.

Het is niet mogelijk om bijkomende coupons nr. 14 te verwerven en het is sinds 9 november 2021 na beurs (datum ex-coupon) evenmin mogelijk om bijkomende aandelen met coupon nr. 14 aangehecht te verwerven. Coupon nr. 14 zal dus ook niet worden genoteerd en verhandeld op de beurs. Het is evenmin mogelijk om de inbreng van nettodividendrechten aan te vullen door een inbreng in geld. Indien een aandeelhouder niet het vereiste aantal coupons 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. Indien een aandeelhouder coupons bezit verbonden aan aandelen in verschillende vormen (een aantal aandelen op naam en een aantal aandelen in gedematerialiseerde vorm), kunnen de nettodividendvorderingen gekoppeld aan de coupons verbonden aan verschillende vormen van aandelen niet worden gecombineerd om een nieuw aandeel te verwerven.

Overeenkomstig artikel 9 van de statuten van de Vennootschap kan elke aandeelhouder op elk ogenblik, op zijn kosten, de omzetting vragen van zijn aandelen in aandelen op naam of gedematerialiseerde aandelen. De Vennootschap rekent zelf geen kosten aan voor zulke omzetting.

C. DE UITGIFTEPRIJS

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

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

waarbij:

- **Gehanteerde Beurskoers**
= de "volumegewogen gemiddelde beurskoers" van het aandeel Care Property Invest (de "Volume-Weighted Average Price" of "VWAP", zoals deze beschikbaar wordt gesteld via Bloomberg, hierna de "VWAP") berekend over een periode van vijf beursdagen voorafgaand aan de datum van het besluit tot kapitaalverhoging, d.i. de periode van 18 mei 2022 tot en met 24 mei 2022, en gecorrigeerd voor het dividendrecht verbonden aan coupon nr. 15 die op 27 mei 2022 onthecht zal worden.
= € 24,33

- (1 – Korting)
= de “factor” waarmee de Gehanteerde Beurskoers wordt vermenigvuldigd, om hierop de korting toe te passen, waartoe werd besloten door de Raad van Bestuur (voorbeeld: een korting van 6%, leidt tot een “factor” van 0,94).
= ongeveer 0,9643
- Uitgifteprijs
= de uitgifteprijs die wordt berekend op basis van bovenstaande berekeningswijze, wordt vervolgens afgerond tot een veelvoud van het nettodividend van € 0,6342 dat de aldus berekende uitgifteprijs het dichtst mogelijk benadert.
→ De uitgifteprijs per nieuw aandeel bedraagt bijgevolg € 23,46

De korting ten opzichte van de slotkoers (na correctie in het licht van de onthechting van coupon nr. 15) van het aandeel Care Property Invest op 24 mei 2022 bedraagt ongeveer **2,74%**.

De aandeelhouder die niet wenst over te gaan tot een gehele inbreng van zijn nettodividendrechten 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. De aandeelhouder die slechts wenst over te gaan tot een gedeeltelijke inbreng van zijn netto-dividendrechten in ruil voor aandelen zal slechts gedeeltelijk verwateren, in verhouding tot het bedrag van de netto-dividendrechten die niet ingebracht worden in ruil voor nieuwe aandelen.

Deze verwatering is het gevolg van de uitgifte van nieuwe aandelen Care Property Invest aan aandeelhouders die wel overgaan tot een inbreng van hun nettodividendrechten, en is beperkt tot de uitgifte van maximum 697.417 nieuwe aandelen Care Property Invest, die dezelfde kapitaalvertegenwoordigende waarde zullen hebben en dezelfde rechten zullen verlenen als de 26.931.116 bestaande aandelen Care Property Invest.

De gevolgen van de uitgifte van de nieuwe aandelen op de participatie in het kapitaal van een bestaande aandeelhouder die vóór de uitgifte van deze nieuwe aandelen 1% van het maatschappelijk 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 nieuw totaal aantal aandelen van 27.628.533, rekening houdend met het maximumbedrag van de kapitaalverhoging van € 4.149.282,44 als kapitaal en € 12.215.499,36 als uitgiftepremie en de uitgifteprijs van € 23,46 per nieuw aandeel.

	Participatie in het aandeelhouderschap
Vóór de uitgifte van de nieuwe aandelen	1,00%
Na de uitgifte van de nieuwe aandelen	0,92 %

De aandeelhouders die niet overgaan tot een inbreng van hun 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.

D. KAPITAALVERHOOGING EN UITBETALING DIVIDEND

Op 20 juni 2022 zal de verwezenlijking van de kapitaalverhoging en de uitgifte van nieuwe aandelen worden vastgesteld.

Rekening houdend met voormelde uitgifteprijs, kan op de nieuw uit te geven aandelen worden ingeschreven, en zullen deze nieuwe aandelen worden volgestort, door inbreng van nettodividendrechten elk ten bedrage van € 0,6342 (d.i. door inbreng van de nettodividendrechten verbonden aan 25.804.456 aandelen van dezelfde vorm (i.e. de 25.806.148 op 9 november 2021 bestaande aandelen na aftrek van de 1.692 eigen aandelen aangehouden door de Vennootschap) waarvan coupon nr. 14 werd onthecht op 9 november 2021 na beurs, afgerond naar beneden tot het grootste veelvoud van 37).⁴

Voor de aandeelhouders die genieten van een verminderde roerende voorheffing of vrijstelling van roerende voorheffing, zal de inbreng van de nettodividendvordering, net zoals voor de aandeelhouders die niet van dergelijke vermindering of vrijstelling genieten, € 0,6342 per aandeel bedragen.

Het totale bedrag van de kapitaalverhoging bedraagt (in de hypothese dat elke aandeelhouder exact een aantal coupons verbonden aan aandelen van dezelfde vorm aanhoudt dat hem recht geeft op een geheel aantal nieuwe aandelen) maximum € 4.149.282,44 als kapitaal en € 12.215.499,36 als uitgiftepremie, door uitgifte van maximum 697.417 nieuwe aandelen.⁵ De totale maximale uitgifteprijs van de nieuw uit te geven aandelen bedraagt € 16.364.781,81.

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 Care Property Investaandelen (d.i. ongeveer € 5,95 per aandeel), waarbij de uitkomst van deze berekening vervolgens naar boven wordt afgerond. De kapitaalvertegenwoordigende waarde van alle (nieuwe en op het moment van de vaststelling van de kapitaalverhoging bestaande) aandelen van de Vennootschap zal vervolgens worden gelijkgeschakeld.

Het verschil tussen de fractiewaarde en de uitgifteprijs zal, eventueel na aftrek van een bedrag maximaal gelijk aan de kosten van de kapitaalverhoging in de zin van de toepasselijke IFRS-regels, worden

⁴ Zie persberichten d.d. 17/06/2020 en 17/11/2021 omtrent de “Verwerving van een woonzorgcentrum met assistentiewoningen in Lier (BE) via een inbreng in natura”.

⁵ Het maximum aantal nieuwe aandelen wordt bekomen door het huidige aantal aandelen CP Invest dat in aanmerking komt voor het keuzedividend, namelijk 25.804.456 aandelen (i.e. na aftrek van de 1.692 eigen aandelen aangehouden door de Vennootschap), waarvan coupon nr. 14 werd onthecht op 9 november 2021 (na beurs), te delen door het aantal coupons nr. 14 die gezamenlijk recht geven op één nieuw aandeel, en het resultaat daarvan wordt vervolgens naar beneden afgerond rekening houdend met de resterende coupons waarvoor geen (geheel) nieuw aandeel CP Invest kan worden uitgegeven.

geboekt als uitgiftepremie op een onbeschikbare rekening die op dezelfde voet als het kapitaal de waarborg der derden zal uitmaken en die in geen geval zal kunnen verminderd of afgeschaft worden dan met een beslissing van de algemene vergadering beslissend zoals inzake statutenwijziging, behoudens de omzetting in kapitaal zoals hierboven voorzien.

Aangezien de aandeelhouders de vrije keuze hebben om te kiezen voor (i) uitbetaling van het nettodividend in cash, (ii) inbreng van de nettodividendvordering 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 schriftelijk en op eigen kosten de omzetting vragen van aandelen op naam in gedematerialiseerde aandelen of omgekeerd.

Vanaf 20 juni 2022 zal eveneens het cash dividend betaalbaar worden gesteld aan aandeelhouders die: (i) ervoor hebben geopteerd om hun nettodividendrechten 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, met coupon nr. 16 aangehecht, uitgegeven ten gevolge van deze kapitaalverhoging, delen in het resultaat vanaf 1 januari 2022.

De Vennootschap zal een aanvraag richten aan Euronext Brussels voor de bijkomende notering van de nieuwe aandelen die worden uitgegeven ingevolge de kapitaalverhoging in het kader van het keuzedividend en beoogt dat de nieuwe aandelen met een nieuwe coupon nr. 16 aangehecht, uitgegeven ten gevolge van deze kapitaalverhoging, vanaf de datum van uitgifte, 20 juni 2022, zullen kunnen worden verhandeld op Euronext Brussels.

E. VERANTWOORDING VAN DE VERRICHTING

De inbreng in natura van schuldvorderingen jegens Care Property Invest in het kader van het keuzedividend, en de daarmee gepaard gaande kapitaalverhoging, versterkt het eigen vermogen van de Vennootschap en verlaagt derhalve haar (wettelijk begrensde) schuldgraad. Dit biedt Care Property Invest 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. Bovendien worden zo de banden met de aandeelhouders versterkt.

F. OPSCHORTENDE VOORWAARDEN

De Raad van Bestuur houdt zich het (zuiver discretionair uit te oefenen) recht voor om de aanbieding in te trekken, indien tussen de datum van de beslissing van de Raad van Bestuur van 25 mei 2022 en 15 juni 2022, de koers van het aandeel Care Property Invest op Euronext Brussels aanzienlijk stijgt of daalt ten opzichte van de gehanteerde koers op basis waarvan de uitgifteprijs werd vastgelegd door de Raad van Bestuur.

De Raad van Bestuur behoudt zich eveneens het (zuiver discretionair uit te oefenen) recht voor om de aanbieding in te trekken indien er zich tussen 25 mei 2022 en 15 juni 2022 een buitengewone gebeurtenis van politieke, militaire, economische of sociale aard voordoet (waaronder de evolutie van de huidige COVID-19 pandemie, de oorlog van Rusland tegen Oekraïne, de huidige problematiek inzake de toeleveringsketen (*supply chain*)), die de economie en/of de effectenmarkten op een gevoelige wijze zou kunnen verstoren.

De eventuele intrekking van de aanbieding zal onmiddellijk aan het publiek worden gecommuniceerd door middel van een persbericht.

De uitoefening of niet-uitoefening van dit recht kan nooit aanleiding geven tot enige aansprakelijkheid van Care Property Invest.

G. FINANCIËLE DIENST

De paying agent van Care Property Invest in het kader van de uitbetaling in contanten van de dividenden verbonden aan coupon nr. 15 is Belfius. De uitbetaling van een dividend door Care Property Invest volledig in contanten is gratis voor de aandeelhouder. Mocht de vennootschap deze politiek herzien, dan zal ze dit via de pers bekendmaken.

De aandeelhouders die vrijgesteld zijn van roerende voorheffing of een vermindering van roerende voorheffing genieten, dienen de desbetreffende attesten uiterlijk op 7 juni 2022 per e-mail te versturen aan regulations@belfius.be en uiterlijk op die datum per post over te maken aan Belfius Bank Corporate Actions RT 06/04, Karel Rogierplein 11, 1210 Brussel, opdat zij dit fiscaal voordeel 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.

De paying agent van Care Property Invest in het kader van het keuzedividend is KBC Securities NV, met zetel te Havenlaan 2, 1080 Brussel, met ondernemingsnummer BTW BE 0437.060.521, RPR Brussel.

H. KOSTEN

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

Bepaalde kosten, zoals (i) die voor vormwijziging van aandelen en (ii) eventuele kosten van financiële tussenpersonen (andere dan KBC Securities en de kantoren van KBC Bank) zoals vermeld onder titel I. Rubriek G “Hoe inschrijven?”, blijven voor rekening van de aandeelhouder.

I. 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 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 (voor 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.

Roerende voorheffing

De keuzemogelijkheid voor de aandeelhouders (m.n. de uitbetaling van het dividend in cash, de inbreng van hun 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. voor coupon nr. 14 een roerende voorheffing van 15% worden ingehouden op het brutodividend van € 0,7461.

Het standaardtarief van de roerende voorheffing bedraagt 30%, maar gelet op het feit dat Care Property Invest meer dan 60% van haar vastgoedportefeuille investeert in zorgvastgoed, geldt in principe een verlaagd tarief van 15%.

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 15% of aan het progressieve tarief in de personenbelasting, rekening houdend met het andere aangegeven inkomen van de belastingplichtige. In principe is het slechts interessant deze inkomsten aan te geven wanneer de samenvoeging ervan met de overige inkomsten van de belastingplichtige leidt tot een lagere belastingdruk dan 15%.

Vanaf inkomstenjaar 2018 hebben natuurlijke personen rijksinwoners en niet-rijksinwoners onder bepaalde voorwaarden⁶ de mogelijkheid de roerende voorheffing die ze op bepaalde dividenden hebben betaald te recupereren via de aangifte personenbelasting of aangifte niet-inwoners. Voor inkomstenjaar 2022 (aanslagjaar 2023) bedraagt het maximaal te recupereren bedrag aan roerende voorheffing € 240. De ingehouden roerende voorheffing wordt verrekend met de belastingen die u moet betalen. Als u geen personenbelasting betaalt, wordt het ingehouden bedrag terugbetaald.

Daarenboven kunnen natuurlijke personen voor dividenden die vanaf 1 januari 2018 worden betaald of toegekend via de aangifte in de personenbelasting een belastingvrijstelling genieten voor de eerste schijf van € 800 (cf. artikel 21, eerste lid, 14° WIB). Indien het dividendinkomen effectief aangegeven wordt, (i) wordt de verschuldigde inkomstenbelasting niet verhoogd met de aanvullende gemeentebelasting en (ii) kan de roerende voorheffing verrekend worden met de uiteindelijk verschuldigde personenbelasting en is het eventuele overschot terugbetaalbaar.

Voor professionele beleggers die inwoner van België zijn, is de roerende voorheffing niet de eindbelasting in België. Het dividendinkomen dient aangegeven te worden in de aangifte personenbelasting waar het zal belast worden tegen het normale progressieve tarief in de personenbelasting, vermeerderd met de aanvullende gemeentebelasting. Onder bepaalde voorwaarden kan de roerende voorheffing verrekend worden met de verschuldigde personenbelasting en kan het eventuele overschot terug betaald worden.

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

Belgische vennootschappen onderworpen aan de vennootschapsbelasting moeten de dividenden opnemen in hun aangifte vennootschapsbelastingen en worden in principe belast op het ontvangen brutodividend (inclusief de roerende voorheffing), aan het toepasselijke tarief van de vennootschapsbelasting.

De door de Vennootschap betaalde dividenden komen in principe niet in aanmerking voor de “DBI-aftrek” omdat de Vennootschap als openbare GVV, van een afwijkend belastingregime geniet, zodat niet voldaan is aan de zogenaamde taxatievoorwaarde (artikel 203, §1, 2°bis WIB).

De dividenden komen toch in aanmerking voor de DBI-aftrek, in de mate dat de dividenden uitgekeerd door de Vennootschap voortkomen uit verkregen inkomsten van onroerend goederen (i) die zich bevinden in een andere lidstaat van de Europese Unie of in een staat waarmee België een

⁶ Voorwaarden voor recuperatie roerende voorheffing gelden voor natuurlijke personen ongeacht of ze rijksinwoners of niet-rijksinwoner zijn. Het keuzedividend van de emittent beantwoordt aan de voorwaarden voor recuperatie van de roerende voorheffing. De ingehouden roerende voorheffing wordt verrekend via de personenbelasting waarbij € 240 aan 30% roerende voorheffing op € 800 dividendinkomsten kan worden gerecupereerd. Niet-rijksinwoners die geen aangifte niet-rijksinwoners indienen, dienen een schriftelijke aanvraag tot terugbetaling in te dienen bij de “adviseur-generaal van het Centrum Buitenland”. Voor meer toelichting omtrent de vrijstelling van roerende voorheffing:
<https://financien.belgium.be/nl/particulieren/belastingvoordelen/vrijstelling-dividenden>.

dubbelbelastingverdrag heeft gesloten, op voorwaarde dat deze overeenkomst of enig ander verdrag voorziet in een uitwisseling van inlichtingen die noodzakelijk is voor de toepassing van de nationale wettelijke bepalingen van de contracterende staten; en (ii) die onderworpen werden aan de vennootschapsbelasting, aan de belasting van niet-inwoners, of aan een buitenlandse belasting die analoog is aan deze belastingen, en niet genieten van een belastingregeling die afwijkt van het gemeen recht (artikel 203, §1, 2°bis WIB). Daarenboven komen de dividenden voor DBI-aftrek in aanmerking, voor zover en in de mate dat deze dividenden voortkomen uit dividenden die zelf beantwoorden aan de zgn. taxatievoorwaarden opgesomd in artikel 203, §1, eerste lid, 1° tot 4° WIB, of uit meerwaarden die ze hebben verwezenlijkt op aandelen die krachtens artikel 192, §1 WIB voor vrijstelling in aanmerking komen en op voorwaarde dat de statuten van de vennootschap voorzien in een jaarlijkse uitkering van minstens 80% van de inkomsten die ze hebben verkregen na aftrek van de bezoldigingen, commissies en kosten (artikel 203, §2, tweede lid WIB). Ingevolge artikel 203, §5 WIB wordt deze 80%-drempel geacht vervuld te zijn wanneer een GVV haar netto-opbrengst heeft uitgekeerd met toepassing van artikel 13, §1 van het Koninklijk Besluit van 13 juli 2014 met betrekking tot de gereguleerde vastgoedvennootschappen.

Voor de toepassing van de DBI-aftrek zoals hiervoor uiteengezet, gelden de zgn. kwantitatieve voorwaarden van artikel 202, §2, eerste lid WIB niet (cf. artikel 202, §2, derde lid, 3° WIB).

Mits de daartoe gestelde wettelijke voorwaarden zijn vervuld, kan een binnenlandse vennootschap-aandeelhouder de eventueel op het ontvangen dividend ingehouden roerende voorheffing verrekenen met de uiteindelijk verschuldigde vennootschapsbelasting en kan het eventuele overschot terugbetaald worden.

Belgische vennootschappen die op het ogenblik van de toekenning of betaalbaarstelling van de dividenden een minimumdeelneming van 10% in het kapitaal van de Vennootschap aanhouden, kunnen onder bepaalde voorwaarden en mits het naleven van bepaalde formaliteiten, genieten van een vrijstelling van roerende voorheffing.

De door de GVV aan een aandeelhouder niet-inwoner uitgekeerde dividenden geven in de regel aanleiding tot de inning van de roerende voorheffing aan het tarief van 15%. Overeenkomstig artikel 106, §7 KB/WIB, kan een deel van de dividenden uitgekeerd door een GVV aan een spaarder niet-inwoner, onder bepaalde voorwaarden worden vrijgesteld van roerende voorheffing. Deze vrijstelling is niet van toepassing op het gedeelte van de uitgekeerde dividenden dat afkomstig is van Belgisch vastgoed en van dividenden die de vennootschap zelf heeft verkregen van een binnenlandse vennootschap, tenzij deze laatste zelf een GVV (of een andere vennootschap vermeld in het eerste lid van artikel 106, §7 KB/WIB) is en de dividenden die zij uitkeert aan de vennootschap niet afkomstig zijn van dividenden die zij zelf heeft ontvangen van een binnenlandse vennootschap of van inkomsten uit Belgisch vastgoed.

Organismen voor de Financiering van Pensioenen ("**OFP's**"), d.w.z. Belgische pensioenfondsen opgericht onder de vorm van een OFP in de zin van artikel 8 van de Wet van 27 oktober 2006

betreffende het toezicht op de instellingen voor bedrijfspensioenvoorziening, zijn in principe niet belastbaar op dividendinkomsten omwille van de beperkte belastbare basis waarop deze OFP's belast worden (artikel 185bis WIB). Behoudens bepaalde beperkingen, kan de ingehouden Belgische roerende voorheffing verrekend worden met de verschuldigde vennootschapsbelasting en is ze terugbetaalbaar indien de voorheffing de verschuldigde vennootschapsbelasting zou overschrijden. Buitenlandse pensioenfondsen kunnen onder bepaalde voorwaarden een vrijstelling van roerende voorheffing genieten (cf. artikel 106, §2 KB/WIB).

J. 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 en de Prospectuswet.

Op deze regel bestaat echter een uitzondering in het kader van het keuzedividend. Met toepassing van artikel 1 punt 4 (h) van de Prospectusverordening, zal op de eerste dag van de keuzeperiode door de Vennootschap een vereenvoudigd document 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 tot de verhandeling, hetgeen in huidig Informatiememorandum vervat is.

Dit Informatiememorandum is, mits bepaalde gebruikelijke beperkingen, beschikbaar op de website van Care Property Invest

(<https://carepropertyinvest.be/investeren/aandeelhoudersstructuur/kapitaalverhoging/>) en op de websites van KBC (www.kbc.be/carepropertyinvest) en Bolero (www.bolero.be/nl/cpi).

Het bijzonder verslag van de Raad van Bestuur van 25 mei 2022 over de inbreng in natura opgesteld met toepassing van artikel 7:179, §1 eerste lid en artikel 7:197, §1 eerste lid 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, §1 tweede lid en artikel 7:197, §1 tweede lid van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen, wordt eveneens ter beschikking gesteld op de website van Care Property Invest

(<https://carepropertyinvest.be/investeren/aandeelhoudersstructuur/kapitaalverhoging/>).

K. AANDELEN AAN TOONDER

De aandelen aan toonder die op uiterlijk 31 december 2013 niet waren omgezet in gedematerialiseerde aandelen of aandelen op naam, werden overeenkomstig de statuten van de Vennootschap en de toepasselijke wetgeving, automatisch omgezet in gedematerialiseerde aandelen, geboekt op een effectenrekening op naam van de Vennootschap (zonder dat deze evenwel de hoedanigheid van eigenaar heeft verworven).

De uitoefening van de rechten die verbonden zijn aan deze aandelen (o.a. het recht op deelname aan de algemene vergadering en het recht op dividend (met inbegrip van het recht om tijdens de keuzeperiode te opteren voor de (gehele of gedeeltelijke) inbreng van de dividendrechten in het kapitaal van de Vennootschap in ruil voor nieuwe aandelen)), is geschorst totdat een persoon, die rechtmatig de hoedanigheid van rechthebbende heeft kunnen aantonen, aanvraagt en verkrijgt dat deze aandelen op zijn naam worden ingeschreven in het register van aandelen op naam of op een effectenrekening.

L. CONTACT

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

Houders van aandelen op naam kunnen voor meer informatie terecht bij de Vennootschap (op het nummer +32 3 222 94 94 of per e-mail op aandeelhouders@carepropertyinvest.be).

III BIJLAGE: VOORBEELD

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

Het voorbeeld gaat uit van een aandeelhouder die 200 coupons nr. 14 verbonden aan aandelen van dezelfde vorm bezit (bijvoorbeeld 200 gedematerialiseerde aandelen).

De uitgifteprijs bedraagt € 23,46. Op een nieuw uit te geven aandeel kan worden ingeschreven door inbreng van de nettodividendrechten verbonden aan 37 coupons nr. 14 verbonden aan bestaande aandelen van dezelfde vorm.

De aandeelhouder kan de nettodividendrechten verbonden aan 200 coupons nummer 14, omruilen voor:

- Cash: $200 \times € 0,6342 = € 126,84$

OF

- Aandelen:
 - 5 nieuwe aandelen (in ruil voor 185 coupons nr. 14); en
 - het saldo ten belope van (naar beneden afgerond) € 9,51 in cash (in ruil voor de overige 15 coupons nr. 14, die niet volstaan om in te schrijven op een bijkomend aandeel);

OF

- Combinatie
 - (bijvoorbeeld) 3 nieuwe aandelen (in ruil voor 111 coupons nr. 14); en
 - (naar beneden afgerond) € 56,44 cash (in ruil voor de overige 89 coupons nr. 14)