

TRADEMARK ASSIGNMENT COVER SHEET

Electronic Version v1.1
Stylesheet Version v1.2

ETAS ID: TM704152

SUBMISSION TYPE:	NEW ASSIGNMENT		
NATURE OF CONVEYANCE:	MERGER		
EFFECTIVE DATE:	07/15/2021		
CONVEYING PARTY DATA			
Name	Formerly	Execution Date	Entity Type
KIDS BRANDS GROUP INTERNATIONAL S.À.R.L.		07/15/2021	SOCIÉTÉ À RESPONSABILITÉ LIMITÉE: LUXEMBOURG
RECEIVING PARTY DATA			
Name:	CVG		
Street Address:	216, rue Winoc Choqueel		
City:	Tourcoing		
State/Country:	FRANCE		
Postal Code:	59200		
Entity Type:	Société Par Actions Simplifiée (Sas): FRANCE		
PROPERTY NUMBERS Total: 1			
Property Type	Number	Word Mark	
Registration Number:	2574932	VERT BAUDET	
CORRESPONDENCE DATA			
Fax Number:	2155686499		
<i>Correspondence will be sent to the e-mail address first; if that is unsuccessful, it will be sent using a fax number, if provided; if that is unsuccessful, it will be sent via US Mail.</i>			
Phone:	215-568-6400		
Email:	CBystrycki@vklaw.com		
Correspondent Name:	John J. O'Malley		
Address Line 1:	30 SOUTH 17TH STREET		
Address Line 2:	SUITE 1800		
Address Line 4:	PHILADELPHIA, PENNSYLVANIA 19103		
ATTORNEY DOCKET NUMBER:	CAB-1N		
NAME OF SUBMITTER:	John J. O'Malley		
SIGNATURE:	/John J. O'Malley/		
DATE SIGNED:	01/24/2022		
Total Attachments: 49			
source=CAB-1N Merger KBGI to CVG -English -20210607#page1.tif			

OP \$40.00 2574932

CVG

Simplified joint stock company
Share capital: €31,653,090
Registered office: 216 rue Winoc
Choqueel 59200 Tourcoing
791 353 188 Lille Métropole TCR

(the “**Company**”)

**MINUTES OF THE PRESIDENT’S DECISIONS
DATED 7 JUNE 2021**

In the year two thousand and twenty-one,
On 7 June,

SAEGUAJ, acting in its capacity as President (the “**President**”) of the Company,

Recalling that it is planned, in the context of the sale of certain Company activities and in order to reduce (i) the complexity of the structure of the group to which the Company belongs (the “**Group**”), (ii) reduce operational duplication within the Group, (iii) reduce the number of companies within the Group and (iv) the costs relating to the Group structure, to carry out a merger between the Company as absorbing company and its wholly-owned subsidiary, the company Kids Brands Group International, a limited liability company incorporated under Luxembourg law, with capital of 18,837,000 euros, the registered office of which is at 15 rue Bender, L-1229 Luxembourg, Grand Duchy of Luxembourg, and the unique identification number of which is B175661 in the Luxembourg Trade and Companies Register, as absorbed company (“**KBGI**”) by means of a simplified merger by cross-border absorption in accordance with the provisions of articles 1023-1 et seq. of the amended law of 10 August 1915 concerning Luxembourg commercial companies, article L. 236-11 and section IV of chapter VI of the French Commercial Code as absorbed company (the “**Merger**”),

Recalling that the Company’s strategic committee, in accordance with article 13.3(c)(ff) of the Company articles of association, approved the principle of the Merger by unanimous decisions dated 21 April 2021,

Defined the principles, provisions and conditions of the Merger, that are contained in the draft Merger treaty in **Appendix 1** hereof (the “**Draft Merger Treaty**”).

The President took decisions on the following agenda:

- Examination, adoption and approval of the Draft Merger Treaty;
- Delegations of powers.

(Initials)

FIRST DECISION

Examination, adoption and approval of the Draft Merger Treaty

The President, having taken note of the Merger project,

After examining drafts of the terms and conditions of the Merger,

Noting that the Draft Merger Treaty will be regularised (i) in France as of the signing thereof by the Company President and (ii) in the Grand Duchy of Luxembourg as of the adoption of the Draft Merger Treaty before a notary located in Luxembourg,

Noting that the Merger will be effective in legal terms between the Merging Companies and vis-à-vis third parties on the delivery date of the document attesting to the completion of the review of the Merger's legality by the authority with competence for this review with regard to the Company,

Adopts the Draft Merger Treaty and approves all of its principles, provisions and conditions, and

Approves one by one and then as a whole the provisions of the Draft Merger Treaty appearing in **Appendix 1**.

The President also hereby adopts the terms of the report indicated in article L. 236-27 of the Commercial Code.

SECOND DECISION

Delegations of powers

The President, being aware of the above decision,

Grants all powers, with the power of sub-delegation, to Mrs. Nadia Weyrich, or any other employee of the office of Maître Jean-Joseph Wagner, notary residing in Sanem, Grand Duchy of Luxembourg, for the purpose of (i) representing the Company for the signing of the Draft Merger Treaty before Maître Jean-Joseph Wagner, and (ii) signing, executing and delivering all documents needed for the signing of the Draft Merger Treaty in the Grand Duchy of Luxembourg, notably including but not limited to all powers of attorney, certificates, notices, notifications, requests, etc.

Decides further to grant all powers to the bearer of an original, extract or certified or free copy of these minutes in order to complete all formalities required in this context including all publications and filings with the competent French authorities.

(Initials)

* * * * *

These minutes have been drawn up from all of the above and have been signed by the Company President.

DocuSigned by:

(Digital signature) 753D07D912B0448

SAEGUAJ

President

Itself represented by Mr. Thierry Jaugeas

APPENDIX 1
Draft Merger Treaty

(Initials)

CVG

Simplified joint stock company

Registered office: 216, rue Winoc Choqueel,

59200 Tourcoing,

France

Lille Métropole TCR: 791 353 188

KIDS BRANDS GROUP INTERNATIONAL S.à r.l.

Limited liability company

Registered office: 15, rue Bender,

L-1229 Luxembourg,

Grand Duchy of Luxembourg

Luxembourg TCR: B 175661

MERGER PROJECT

DATED

N°

In the year two thousand and twenty-one, the day of the month of June.

Before Maître Jean-Joseph Wagner, notary residing in Sanem, Grand Duchy of Luxembourg.

Appearance:

Mrs. **Nadia WEYRICH**, private employee, professionally residing in Belvaux, Grand Duchy of Luxembourg,

acting pursuant to the resolutions of the management bodies of:

(Initials)

- **CVG** (formerly Cyrillus-Vertbaudet Group), a simplified joint stock company, having its registered office at 216, rue Winoc Choqueel, 59200 Tourcoing, France and listed with the Lille Métropole Trade and Companies Register under number 791 353 188 (the “**Absorbing Company**”), and

- **KIDS BRANDS GROUP INTERNATIONAL S.à r.l.** a limited liability company, having its registered office at 15, rue Bender, L-1229 Luxembourg, Grand Duchy of Luxembourg, and listed in the Luxembourg Trade and Companies Register under number B 175661 (the “**Absorbed Company**”),

which, after having been signed *ne varietur* by the appearing parties and the notary, will remain appended to this document for the purposes of registration.

The Absorbing Company and the Absorbed Company are together referred to as the “**Merging Companies**”.

The appearing parties, represented as indicated above, called on the undersigned notary to register the following joint cross-border merger project (the “Merger Project”):

JOINT CROSS-BORDER MERGER PROJECT

Introduction

(A) According to the information provided by the Absorbed Company’s management body, it does not appear from the Absorbed Company’s register of partners that meeting rights have been allocated to persons other than the sole partner of the Absorbed Company, being the Absorbing Company.

(B) According to the information provided by the Absorbed Company’s management body, no person has a right of pledge and/or usufruct on the shares of the capital of the Absorbed Company.

(C) The Merging Companies have not been dissolved, no resolutions have been passed to dissolve the Merging Companies and no request has been filed to that effect.

(D) The Merging Companies have not been declared bankrupt, and no suspension of payment has been declared in respect

(Initials)

of any of the Merging Companies, and no such application has been filed or there is no reason to expect such an application.

(E) The Absorbed Company does not have a works council or personnel representatives.

(F) The Absorbing Company does not have a social and economic committee.

1. Merger procedure.

The Absorbing Company holds all shares of the share capital issued and paid up by the Absorbed Company.

The Absorbing Company intends to merge with the Absorbed Company by way of merger through acquisition under the simplified merger regime (the "**Merger**") in accordance with Directive (EU) 2017/1132 of the European Parliament and of the Council of 14 June 2017 relating to certain aspects of company law, as amended by Directive (EU) 2019/2121 of the European Parliament and of the Council of 27 November 2019 as regards cross-border conversions, mergers and divisions, and in accordance with Chapter II of Title X and more particularly the local laws applicable to the Merging Companies. The Merger will be carried out in accordance with articles 1023-1 et seq. of the amended law of 10 August 1915 concerning commercial companies (the "**Luxembourg Law**") and in accordance with article L. 236-11 and section IV of chapter VI of the French Commercial Code ("**French Commercial Code**").

2. Information to be included in this Merger Project in accordance with article 1021-1 paragraphs 2 and 4 of the Luxembourg Law and article R236-14 of the French Commercial Code.

2.1 General information of the Merging Companies.

a) The Absorbing Company.

CVG is a simplified joint stock company, having its registered office at 216, rue Winoc Choqueel, 59200 Tourcoing, France

(Initials)

and listed with the Lille Métropole Trade and Companies Register under number 791 353 188.

On the date hereof, the share capital of the Absorbing Company is thirty-one million six hundred and fifty-three thousand ninety Euros (31,653,090 EUR) represented by thirty-one million six hundred and fifty-three thousand ninety (31,653,090) common shares each having a nominal value of one Euro (1 EUR).

The shares representing the share capital of the Absorbing Company are fully paid up.

b) The Absorbed Company

KIDS BRANDS GROUP INTERNATIONAL S.à r.l. is a limited liability company, having its registered office at 15, rue Bender, L-1229 Luxembourg, Grand Duchy of Luxembourg, and listed in the Luxembourg Trade and Companies Register under number B 175661.

On the date hereof, the share capital of the Absorbed Company is eighteen million eight hundred and thirty-seven thousand Euros (18,837,000 EUR) represented by eighteen million eight hundred and thirty-seven thousand (18,837,000) common shares each having a nominal value of one Euro (1 EUR), held by the Absorbing Company, which is the sole shareholder of the Absorbed Company.

The shares representing the share capital of the Absorbed Company are fully paid up.

2.2 Articles of Association of the Absorbing Company.

The Absorbing Company was incorporated on 15 February 2013. The articles of association of the Absorbing Company (the “**Articles of Association**”) were last amended according to a document dated 30 April 2021.

The articles of association of the Absorbing Company are attached as **Appendix 1** to this draft and will not be amended following the Merger.

2.3 Reasons, aims and objectives of the merger.

(Initials)

As part of the sale of certain activities of the Absorbed Company, the Merger objectives are notably (i) to reduce the complexity of the structure of the group of companies to which the Merging Companies belong (the “**Group**”), (ii) to reduce operational duplicates within the Group, (iii) to reduce the number of companies within the Group and (iv) to reduce the costs relating to the Group’s structure.

2.4 Merger effective date from an accounting point of view (article 1021-1 (2) 5° of the Luxembourg Law and article R236-14 4° of the French Commercial Code).

The financial year of the Absorbing Company and the financial year of the Absorbed Company run from 1 January to 31 December.

From an accounting point of view, the operations of the Absorbed Company will be treated as taken over by the Absorbing Company as of 31 May 2021.

2.5 Special rights, benefits and compensation (article 1021-1 (2) 6° and 7° of the Luxembourg Law and article R236-14 5° and 6° of the French Commercial Code).

The Absorbing Company and the Absorbed Company do not grant any measure or rights to partners with special rights and holders of securities other than securities or shares.

Given that there is no person who, in any capacity other than partner, has special rights against the Absorbed Company, such as distribution rights relative to the profits or rights to subscribe for shares, no special rights will be given and no compensation will be paid that are attributable to the Absorbing Company.

No special benefit will be granted to the members of the management board, of the administrative, management, supervisory or control bodies, to the delegates for the day-to-day management or to the auditors, if applicable, of the Merging Companies.

(Initials)

2.6 Measures proposed as part of the allocation of shares in accordance with article 1021-1 (2) 3° of the Luxembourg Law and articles R236-1 *in fine* and R236-14 2° and 3° of the French Commercial Code.

As part of this merger of a parent company with its wholly owned subsidiary, there is no allocation of shares in the Absorbing Company.

2.7 Approvals of the Merger Project.

The Merger Project was approved:

- by the management board of the Absorbed Company on 7 June 2021,
- by the President of the Absorbing Company on 7 June 2021

2.8 Effective date of the Merger between the Merging Companies and vis-à-vis third parties.

Subject to article 2.10 mentioned below, the Merger will take effect between the Merging Companies and vis-à-vis third parties on the delivery date of the document attesting to the completion of the legal review of the Merger by the authority with competence for this review with respect to the Absorbing Company (the “**Effective Date**”).

2.9 Information available to the partners of the Merging Companies (article 1021-7 of the Luxembourg Law and article R236-3 of the French Commercial Code).

The partners of the Merging Companies will have the right to review, as of the registration of the Merger Project in the commercial registers of the countries of origin of the Merging Companies, for at least one month before the Effective Date, at the registered office of the Merging Companies, all of the documents listed in article 1021-7 (1) and (2) of the Luxembourg Law and article R236-3 1°, 3° and 4° of the French Commercial Code, namely:

- the Merger Project; and
- the annual financial statements, management reports and statutory auditor’s reports, as relevant, of the Merging Companies

(Initials)

for the years ended 31 December 2018, 2019 and 2020.

The full or partial copy of the documents listed above may be obtained by the respective partners of the Merging Companies free of charge and on simple request.

In accordance with articles 1021-5 of the Luxembourg Law and L236-27 and R236-16 of the French Commercial Code, an explanatory report of the Merger Project must be prepared by the directors of the Merging Companies and must explain and justify the Merger Project in detail, in its legal and economic aspects, notably with regard to the consequences of the Merger Project for partners, employees and creditors. This report is made available to partners and employees for at least one month before the Effective Date. Neither the examination of the Merger Project by independent experts nor an expert report is required by law, in accordance with article 1023-1 of the Luxembourg Law, and neither an examination of the Merger Project by a merger auditor or a contributions auditor is required by law in accordance with article L236-11 of the French Commercial Code.

2.10 Signing of the Merger Project.

This Merger Project will be considered as effective in the Grand Duchy of Luxembourg as of the signing hereof.

This Merger Project will be registered in France as of its signing by the President of the Absorbing Company.

The Merging Companies undertake to carry out all measures needed in order to implement the Merger without delay and to cooperate as necessary, notably with regard to the supply of all documents and information required by the public authorities of the courts of each of the Merging Companies.

3. Legal effects and consequences of the Merger.

(Initials)

3.1 The effects of the Merger will include, amongst other things, the *ipso jure* transfer of all assets and liabilities of the Absorbed Company to the Absorbing Company pursuant to the provisions of article 1021-17 of the Luxembourg Law and article L236-3 of the French Commercial Code, with the exception of industrial and intellectual property rights held by the Absorbed Company that will only be transferred to the Absorbing Company pursuant to the applicable special laws in order to be enforceable against third parties.

3.2 As of the Effective Date, the Absorbed Company will cease to exist (dissolution without liquidation in accordance with the provisions of article 1021-17 of the Luxembourg Law).

3.3 The Absorbing Company will assume the agreements and obligations of any kind of the Absorbed Company, such as the agreements and obligations existing on the Effective Date, and notably those existing with the creditors of the Absorbed Company, and will assume all rights and obligations therein.

3.4 The activities of the Absorbed Company will be continued by the Absorbing Company.

3.5 On the date of this Merger Project, the Absorbed Company has two (2) employees who have been given notice of termination for 15 July 2021, and the Absorbing Company has nine (9) employees. On the Effective Date, the Absorbed Company will no longer have employees and therefore the Merger will have no effect on employment.

3.6 As neither of the Merging Companies is subject to national rules concerning employee participation in the Member State of the European Union in which it has its registered office, no provision relating to employee participation is required to be made by the Absorbing Company.

3.7 In accordance with the provisions of articles L236-14 and R236-8 of the French Commercial Code, the creditors of the Merging Companies whose claims are prior to the publication date of the Merger Project, may, within thirty (30) days of the last publication, file an objection with the competent French Court.

(Initials)

In accordance with the provisions of article 1021-9 of the Luxembourg Law, the creditors of the Merging Companies whose claims are prior to the publication date of the Assembly, may, within two months of such publication, request adequate guarantees.

In accordance with article 1021-2 (2) 3° of the Luxembourg Law and article R236-15 8° of the Commercial Code, the creditors of each of the Merging Companies may obtain, free of charge, complete information on how to exercise the rights of creditors at the following addresses:

- For the Absorbing Company:

216, rue Winoc Choqueel, 59200 Tourcoing, France

- For the Absorbed Company:

15, rue Bender, L-1229 Luxembourg, Grand Duchy of Luxembourg

3.8 The Absorbing Company must assume all liabilities, of any nature whatsoever, of the Absorbed Company, and notably pay the principal amounts and interest on all debts owed by the Absorbed Company on the Effective Date.

3.9 As of the Effective Date, the Absorbing Company will pay all taxes, levies, duties and fees, ordinary or extraordinary, due or likely to be due in respect of the ownership of the transferred assets.

3.10 The mandates of the managers of the Absorbed Company will end on the Effective Date, and the Absorbing Company, in its capacity as sole partner of the Absorbed Company, grants discharge to the managers of the Absorbed Company for the exercise of their respective mandates until the Effective Date.

3.11 As of the Effective Date, the Absorbing Company will take possession for the period required by law of all original and amending instruments of incorporation as well as the books and other accounting documents, deeds or relevant documents concerning all assets of the Absorbed Company, as well as the relevant documents

(Initials)

relating to the operations performed, guarantees as well as contracts, archives and information related to the elements and rights given by the Absorbed Company.

4. Accounting and tax aspects of the Merger

4.1 Information on the valuation of the assets and liabilities transferred to the Absorbing Company (article 1021-1 (4) 4° of the Luxembourg Law and article R236-14 7° of the French Commercial Code).

With regard to the Merger, the assets and liabilities of the Absorbed Company will be recognised in the balance sheet of the Absorbing Company at their net book value as listed in the financial statements of the Absorbed Company subject to an interim closing on 31 May 2021.

(Initials)

4.2 Date of the financial statements of the Merging Companies used to define the Merger conditions (article 1021-1 (4) 5° of the Luxembourg Law and article R236-14 8° of the French Commercial Code).

The terms of the cross-border merger have been determined for information purposes on the basis of the annual financial statements of the Absorbed Company and of the Absorbing Company as on 31 December 2020.

For accounting purposes, the assets and liabilities of the Absorbed Company correspond to their net book value as listed in the financial statements of the Absorbed Company subject to an interim closing on 31 May 2021 in accordance with the General Chart of Accounts.

4.3. Designation and valuation of contributed assets and liabilities

The following list is for information purposes and is non-exhaustive. All assets of the Absorbed Company must be transferred to the Absorbing Company as they exist on the Merger Effective Date.

a) Assets transferred by the Absorbed Company to the Absorbing Company

For information, the total amount of the Absorbed Company's assets on 31 December 2020, the transfer of which is proposed to the Absorbing Company, is equal to EUR 79,707,741.67.

A non-exhaustive list of the Absorbed Company's assets is provided in Appendix 2 hereof. For further details regarding the assets, the parties declare that they wish to refer to the accounting of the Absorbed Company.

b) Liabilities transferred by the Absorbed Company to the Absorbing Company

For information, the total amount of the Absorbed Company's liabilities on 31 December 2020 is equal to EUR 85,163,149.33. For details of the liabilities, the parties declare that they wish to refer to the accounting of the Absorbed Company.

c) Net assets transferred by the Absorbed Company to the Absorbing Company

(Initials)

As a result and for information purposes, the total amount of net assets / equity of the Absorbed Company as on 31 December 2020 is equal to EUR -5,455,407.66.

Due to the transfer to the Absorbing Company of all assets of the Absorbed Company in the condition thereof on the completion date of the Merger, all other assets, as well as the rights or obligations of the Absorbed Company of any nature whatsoever, including any trademark licence agreements concluded by the Absorbed Company, will be transferred to the Absorbing Company notwithstanding their omission from this Merger Project or the non-recognition thereof in the financial statements of the Absorbed Company subject to an interim closing as on 31 May 2021.

4.4. Tax treatment

For taxation purposes, the Merger will be deemed as occurring on 31 May 2021.

The undersigned, in their own right, declare:

- Complying with all applicable legal provisions regarding the declarations to be made for the payment of corporation tax and any other taxes resulting from the final completion of the merger;
- Being companies with their registered offices in an EU country and being liable for corporation tax;
- That this transaction meets the definition of a merger indicated in article 210-0 A of the French General Tax Code ("FGTC");

(i) With regard to registration duties in France

This merger is not subject to any registration duty pursuant to article 816 of the FGTC.

However, and though the document has been drafted abroad, formalities must be carried out in France.

(ii) With regard to corporation tax in France

The undersigned, in their own right, declare that this merger is subject to the preferential regime anticipated in article 210 A of the FGTC.

(Initials)

As such, pursuant to the second paragraph of 1 of article 210 A of the FGTC, any capital gain made by the Absorbing Company upon cancellation of the shares corresponding to its rights in the Absorbed Company will not be subject to corporation tax in France.

In addition, the Absorbing Company undertakes:

- To include in its liabilities, if any, the provisions with deferred taxation of the Absorbed Company, as well as the special reserve in the event that this company has carried long-term capital gains previously subject to corporation tax at the reduced rate;

- To replace, where applicable, the Absorbed Company for the reintegration of the earnings that had been deferred for the taxation of the latter;

- To calculate the capital gains subsequently realised on the sale of non-depreciable fixed assets received as a contribution on the basis of the value that these assets had, in taxation terms, in the entries of the Absorbed Company;

- To reintegrate, where applicable, in its profits subject to corporation tax, under the conditions set out in article 210 A of the FGTC, the capital gains resulting from the merger on the contribution of depreciable property, without failing to attach to the earnings of the year of sale the untaxed portion of the capital gains relating to those of these assets that have been sold before the expiry of the reintegration period. This reintegration is performed over a period of five years for assets other than structures, but the sale of a depreciable asset results in the immediate taxation of the portion of the capital gain relating to this asset that has not yet been reintegrated;

- To include in its balance sheet the non-capital items included in the contribution for the value thereof, in taxation terms, in the entries of the Absorbed Company or, failing that, to attach to the merger earnings the profit corresponding to the difference between the new value of these items and their value in taxation terms, in the entries of the Absorbed Company;

(Initials)

- To include in its balance sheet the accounting entries of the Absorbed Company (original value, depreciation, provision for depreciation and net value) of the assets contributed pursuant to the merger and to calculate the depreciation allowances based on the original value of the assets in the entries of the Absorbed Company;

- To respect, as relevant, the commitments assumed by the Absorbed Company with regard to securities received as part of this merger that result from previous operations involving a division or partial contribution of assets;

- To comply, where appropriate, with the reporting obligations indicated in article 54 *septies* of the FGTC.

5. Formalities

The Absorbing Company must:

- carry out all legal formalities, including all publications prescribed under French law for the purposes of transfers performed in the context of the Merger;

- undertake the necessary formalities and notifications for all administrative matters in order to assume all assets and commitments of the Absorbed Company in its own name

;

- carry out all legal formalities necessary or useful so as to make the transfer of the assets and rights received enforceable against third parties.

This Merger Project will be filed at the registered office of the Absorbed Company and with the Luxembourg Trade and Companies Register, and published in the Luxembourg Electronic Compendium of Companies and Associations, at least one month before the Effective Date, in accordance with article 1021-2 of the Luxembourg Law.

This Merger Project will be filed at the registered office of the Absorbing Company and with the Lille Métropole Trade and Companies Register, and published in the Official Bulletin of Civil and Commercial Announcements and in a newspaper authorised to publish

(Initials)

legal announcements, at least one month before the Effective Date, in accordance with article R236-15 of the French Commercial Code.

Declaration

In accordance with article 1021-12 paragraph 2 of the Luxembourg Law, the undersigned notary certifies the existence and legality of the Merger Project.

Drawn up and signed in Belvaux, on the day indicated at the start of this document.

Reading of this document and interpretation given to the agent of the appearing parties, of which the surname, first name, civil status and residence are known to the notary, with the said agent of the appearing parties signing this document with the notary.

(Initials)

Appendix 1 – Articles of Association of the Absorbing Company

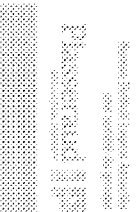
(Initials)

Appendix 2 – Non-exhaustive list of the assets of the Absorbed Company

- **Brands:**

[Following pages]

(Initials)



Portefeuille Marques VERTBAUDET

VERT BAUDET 1	VERT BAUDET 2	VERT BAUDET 3	VERT BAUDET 4	VERT BAUDET 5	VERT BAUDET 6	VERT BAUDET 7	VERT BAUDET 8	VERT BAUDET 9	VERT BAUDET 10	VERT BAUDET 11	VERT BAUDET 12	VERT BAUDET 13	VERT BAUDET 14	VERT BAUDET 15	VERT BAUDET 16	VERT BAUDET 17	VERT BAUDET 18	VERT BAUDET 19	VERT BAUDET 20	VERT BAUDET 21	VERT BAUDET 22	VERT BAUDET 23	VERT BAUDET 24	VERT BAUDET 25	VERT BAUDET 26	VERT BAUDET 27	VERT BAUDET 28	VERT BAUDET 29	VERT BAUDET 30	VERT BAUDET 31	VERT BAUDET 32	VERT BAUDET 33	VERT BAUDET 34	VERT BAUDET 35	VERT BAUDET 36	VERT BAUDET 37	VERT BAUDET 38	VERT BAUDET 39	VERT BAUDET 40	VERT BAUDET 41	VERT BAUDET 42	VERT BAUDET 43	VERT BAUDET 44	VERT BAUDET 45	VERT BAUDET 46	VERT BAUDET 47	VERT BAUDET 48	VERT BAUDET 49	VERT BAUDET 50
VERT BAUDET 1	VERT BAUDET 2	VERT BAUDET 3	VERT BAUDET 4	VERT BAUDET 5	VERT BAUDET 6	VERT BAUDET 7	VERT BAUDET 8	VERT BAUDET 9	VERT BAUDET 10	VERT BAUDET 11	VERT BAUDET 12	VERT BAUDET 13	VERT BAUDET 14	VERT BAUDET 15	VERT BAUDET 16	VERT BAUDET 17	VERT BAUDET 18	VERT BAUDET 19	VERT BAUDET 20	VERT BAUDET 21	VERT BAUDET 22	VERT BAUDET 23	VERT BAUDET 24	VERT BAUDET 25	VERT BAUDET 26	VERT BAUDET 27	VERT BAUDET 28	VERT BAUDET 29	VERT BAUDET 30	VERT BAUDET 31	VERT BAUDET 32	VERT BAUDET 33	VERT BAUDET 34	VERT BAUDET 35	VERT BAUDET 36	VERT BAUDET 37	VERT BAUDET 38	VERT BAUDET 39	VERT BAUDET 40	VERT BAUDET 41	VERT BAUDET 42	VERT BAUDET 43	VERT BAUDET 44	VERT BAUDET 45	VERT BAUDET 46	VERT BAUDET 47	VERT BAUDET 48	VERT BAUDET 49	VERT BAUDET 50

(Initials)

- **Subsidiaries:**

100% of the share capital of the following companies:

- **CVG Deutschland GmbH**, a company incorporated under German law with capital of EUR 25,000, the registered office of which is at Kurgartenstraße 37 - 90762 Fürth, Germany, listed under number 14099 HRB Fürth;
- **Vertbaudet UK Ltd**, a private limited company with capital of £1, the registered office of which is at Elder House St George Business Park, 207 Brooklands Road, Weybridge, Surrey, United Kingdom, KT13 OTS;
- **Vertbaudet España Slu**, a company incorporated under Spanish law with capital of EUR 3,000, the registered office of which is at Avinguda de la Fama, 16-20, 3^e planta, 08940 Cornellà de Llobregat, Barcelona, Spain, listed under number B66006800 (*Registro Mercantil de Barcelona*);
- **Vertbaudet Switzerland Sarl**, a limited liability company incorporated under Swiss law with capital of CHF 20,000, the registered office of which is at 13 rue de la gare, Montreux (Switzerland), listed under the UID number CHE-381.982.148;

99.99% of the share capital of the following company (the balance of the capital being held by the Absorbing Company):

- **Vertbaudet Portugal Vendas à Distância LDA**, a company incorporated under Portuguese law with capital of EUR 525,000, the registered office of which is at Rua da Quinta, Lote 108, Fracções A e B, Aldeamento de Santa Clara 2400-845 Leiria, Portugal, listed under number NIF 510622526.

(Initials)

CVG

Société par actions simplifiée

Siège social : 216, rue Winoc Choqueel,

59200 Tourcoing,

France

R.C.S. Lille Métropole : 791 353 188

KIDS BRANDS GROUP INTERNATIONAL S.à r.l.

Société à responsabilité limitée

Siège social : 15, rue Bender,

L-1229 Luxembourg,

Grand-Duché de Luxembourg

R.C.S. Luxembourg : B 175661

PROJET DE FUSION

DU 08 JUIN 2021

NO

L'an deux mille vingt-et-un, le huitième jour du mois de juin.

Par-devant Maître Jean-Joseph Wagner, notaire résidant à Sanem,
Grand-Duché de Luxembourg.

A comparu :

Madame Nadia WEYRICH, employée privée, demeurant
professionnellement à Belvaux, Grand-Duché de Luxembourg,

agissant en vertu des résolutions des organes de gestion de :

- CVG (anciennement dénommée Cyrillius-Vertbaudet Group), une
société par actions simplifiée, ayant son siège social au 216, rue Winoc
Choqueel, 59200 Tourcoing, France et immatriculée au Registre du Commerce

et des Sociétés de Lille Métropole sous le numéro 791 353 188 (la « Société Absorbante »), et

- KIDS BRANDS GROUP INTERNATIONAL S.à r.l. une société à responsabilité limitée, ayant son siège social au 15, rue Bender, L-1229 Luxembourg, Grand-Duché de Luxembourg, et enregistrée au Registre de Commerce et des Sociétés de Luxembourg sous le numéro B 175661 (la « Société Absorbée »),

qui, après avoir été signées *ne varietur* par les comparantes et le notaire instrumentant, resteront annexées au présent acte pour les besoins de l'enregistrement.

La Société Absorbante et la Société Absorbée sont ensemble dénommées les « Sociétés Fusionnantes ».

Les parties comparantes, représentées comme indiqué ci-dessus, ont requis le notaire soussigné d'enregistrer le projet commun de fusion transfrontalière suivant (le « Projet de Fusion ») :

PROJET COMMUN DE FUSION TRANSFRONTALIÈRE

Introduction

(A) Selon les informations fournies par l'organe de gestion de la Société Absorbée, il ne ressort pas du registre des actionnaires de la Société Absorbée que des droits d'assemblée ont été attribués à des personnes autres que l'actionnaire unique de la Société Absorbée, étant la Société Absorbante.

(B) Selon les informations fournies par l'organe de gestion de la Société Absorbée, aucune personne ne dispose d'un droit de gage et/ou d'usufruit sur les parts sociales du capital de la Société Absorbée.

(C) Les Sociétés Fusionnantes n'ont pas été dissoutes, aucune résolutions n'ont été adoptées pour dissoudre les Sociétés Fusionnantes et aucune demande n'a été déposée à cet effet.

(D) Les Sociétés Fusionnantes n'ont pas été déclarées en faillite, et aucune suspension de paiement n'a été déclarée à l'égard de l'une des Sociétés Fusionnantes, et aucune demande en ce sens n'a été déposée ou il n'y a aucune raison d'attendre une telle demande.

(E) La Société Absorbée n'a pas de comité d'entreprise ou de délégués du personnel.

(F) La Société Absorbante n'a pas de comité social et économique.

1. Procédure de Fusion.

La Société Absorbante détient la totalité des parts sociales du capital social émis et libéré par la Société Absorbée.

La Société Absorbante a l'intention de fusionner avec la Société Absorbée par voie de fusion par absorption sous le régime de la fusion simplifiée (la « Fusion ») conformément à la Directive (UE) 2017/1132 du Parlement Européen et du Conseil du 14 juin 2017 relative à certains aspects du droit des sociétés, telle qu'amendée par la Directive (UE) 2019/2121 du Parlement Européen et du Conseil du 27 novembre 2019 en ce qui concerne les transformations, fusions et scissions transfrontalières, et conformément au chapitre II du titre X et plus particulièrement aux lois locales applicables aux Sociétés Fusionnantes. La Fusion sera effectuée conformément aux articles 1023-1 et suivants de la loi modifiée du 10 août 1915 concernant les sociétés commerciales (la « Loi Luxembourgeoise ») et conformément à l'article L. 236-11 et la section IV du chapitre VI du code de commerce français (« Code de Commerce Français »).

2. Informations à inclure dans ce Projet de Fusion conformément à l'article 1021-1 paragraphes 2 et 4 de la Loi Luxembourgeoise et à l'article R236-14 du Code de Commerce Français.

2.1 Informations générales des Sociétés Fusionnantes.

a) La Société Absorbante.

CVG est une société par actions simplifiée, ayant son siège social au 216, rue Winoc Choqueel, 59200 Tourcoing, France, et immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Lille Métropole sous le numéro 791 353 188.

A la date du présent projet, le capital social de la Société Absorbante est de trente et un millions six cent cinquante-trois mille quatre-vingt-dix Euros (31.653.090 EUR) représenté par trente et un millions six cent cinquante-trois mille quatre-vingt-dix (31.653.090) actions ordinaires ayant chacune une valeur nominale d'un Euro (1 EUR).

Les actions représentant le capital social de la Société Absorbante sont entièrement libérées.

b) La Société Absorbée

KIDS BRANDS GROUP INTERNATIONAL S.à r.l. est une société à responsabilité limitée, ayant son siège social au 15, rue Bender, L-1229 Luxembourg, Grand-Duché de Luxembourg, et enregistrée au Registre de Commerce et des Sociétés de Luxembourg sous le numéro B 175861.

A la date du présent projet, le capital social de la Société Absorbée est fixé à dix-huit millions huit cent trente-sept mille Euros (18.837.000 EUR) représenté par dix-huit millions huit cent trente-sept mille (18.837.000) parts

sociales ordinaires d'une valeur nominale d'un Euro (1 EUR) chacune, détenues par la Société Absorbante, qui est l'actionnaire unique de la Société Absorbée.

Les parts sociales représentant le capital social de la Société Absorbée sont entièrement libérées.

2.2 Statuts de la Société Absorbante.

La Société Absorbante a été constituée en date du 15 février 2013. Les statuts de la Société Absorbante (les « Statuts ») ont été modifiés pour la dernière fois suivant un acte en date du 30 avril 2021.

Les statuts de la Société Absorbante sont annexés en Annexe 1 du présent projet et ne seront pas modifiés suite à la Fusion.

2.3 Motifs, buts et objectifs de la fusion.

Dans le cadre de la cession de certaines activités de la Société Absorbée, les objectifs de la Fusion sont notamment, (i) de réduire la complexité de la structure du groupe de sociétés auquel appartiennent les Société Fusionnantes (le « Groupe »), (ii) de réduire les duplicatas de fonctionnement dans le Groupe, (iii) de réduire le nombre de sociétés au sein du Groupe et (iv) de réduire les coûts relatifs à la structure du Groupe.

2.4 Date d'effet de la Fusion d'un point de vue comptable (article 1021-1 (2) 5° de la Loi Luxembourgeoise et article R236-14 4° du Code de Commerce Français).

L'exercice social de la Société Absorbante et l'exercice social de la Société Absorbée court du 1^{er} janvier au 31 décembre.

Les opérations de la Société Absorbée seront traitées d'un point de vue comptable comme étant prises en charge par la Société Absorbante à compter du 31 mai 2021.

2.5 Droits spéciaux, avantages et compensations (article 1021-1 (2) 6° et 7° de la Loi Luxembourgeoise et article R236-14 5° et 6° du Code de Commerce Français).

La Société Absorbante et la Société Absorbée n'accordent aucune mesure ou droits aux associés ayant des droits spéciaux et aux porteurs de titres autres que des parts sociales ou des actions.

Compte tenu qu'il n'y a aucune personne qui, à tout titre autre qu'associé, a des droits spéciaux contre la Société Absorbée, tels que les droits de distribution de bénéfices ou droits de souscription de parts sociales, aucun droits spéciaux ne seront donnés et aucune compensation ne sera payée qui sont imputables à la Société Absorbante.

Aucun avantage spécial n'est accordé aux membres du conseil de gérance, des organes d'administration, de direction, de surveillance ou de contrôle, aux délégués à la gestion journalière ou aux commissaires, si applicable, des Sociétés Fusionnantes.

2.6 Mesures proposées dans le cadre de l'attribution de parts sociales en conformité avec l'article 1021-1 (2) 3° de la Loi Luxembourgeoise et les articles R236-1 *in fine* et R236-14 2° et 3° du Code de Commerce Français.

Dans le cadre de cette Fusion d'une société mère avec sa filiale détenue à 100 %, il n'y a pas d'attribution d'actions dans la Société Absorbante.

2.7 Approbations du Projet de Fusion.

Le Projet de Fusion a été approuvé :

- par le conseil de gérance de la Société Absorbée le 7 juin 2021,
- par le Président de la Société Absorbante le 7 juin 2021.

2.8 Date effective de la Fusion entre les Sociétés Fusionnantes et vis-à-vis des tiers.

Sous réserve de l'article 2.10 mentionné ci-dessous, la Fusion sera effective entre les Sociétés Fusionnantes et vis-à-vis des tiers à la date de remise du document attestant de la réalisation du contrôle de légalité de la Fusion par l'autorité compétente pour ce contrôle s'agissant de la Société Absorbante (la « Date d'Effet »).

2.9 Information à la disposition des associés des Sociétés Fusionnantes (article 1021-7 de la Loi Luxembourgeoise et article R236-3 du Code de Commerce Français).

Les associés des Sociétés Fusionnantes auront le droit à compter de l'enregistrement du Projet de Fusion dans les registres de commerce des pays d'origine des Sociétés Fusionnantes pendant au moins un mois avant la Date d'Effet, de prendre connaissance, au siège social des Sociétés Fusionnantes, de tous les documents énumérés à l'article 1021-7 (1) 1° et 2° de la Loi Luxembourgeoise et l'article R236-3 1°, 3° et 4° du Code de Commerce Français, à savoir :

- le Projet de Fusion ; et
- les comptes annuels, les rapports de gestion et les rapports du commissaire aux comptes, selon le cas, des Sociétés Fusionnantes pour les exercices clos les 31 décembre 2018, 2019 et 2020.

La copie intégrale ou partielle des documents énumérés ci-dessus peut être obtenue par les associés respectifs des Sociétés Fusionnantes sans frais et sur simple demande.

Conformément aux articles 1021-5 de la Loi Luxembourgeoise et L236-27 et R236-16 du Code de Commerce Français, un rapport explicatif du Projet de Fusion doit être préparé par les dirigeants des Sociétés Fusionnantes et doit expliquer et justifier le Projet de Fusion de manière détaillée, dans ses aspects juridiques et économiques, notamment en ce qui concerne les conséquences du Projet de Fusion pour les associés, les salariés et les créanciers. Ce rapport est mis à la disposition des associés et des salariés pendant au moins un mois avant la Date d'Effet. Ni l'examen du Projet de Fusion par des experts indépendants, ni un rapport d'expert n'est requis par la loi, conformément à l'article 1023-1 de la Loi Luxembourgeoise et ni un examen du Projet de Fusion par un commissaire à la fusion ou un commissaire aux apports n'est requis par la loi conformément à l'article L236-11 du Code de Commerce Français.

2.10 Signature du Projet de Fusion.

Ce Projet de Fusion sera considéré comme acté au Grand-Duché de Luxembourg à compter de la signature des présentes.

Ce Projet de Fusion sera acté en France à compter de sa signature par le Président de la Société Absorbante.

Les Sociétés Fusionnantes s'engagent à prendre toutes les mesures nécessaires pour mettre en place la Fusion sans délai et de coopérer tant que besoin, en particulier concernant la mise à disposition de tous les documents et informations requis par les autorités publiques des juridictions de chacune des Sociétés Fusionnantes.

3. Effets juridiques et conséquences de la Fusion.

3.1 Les effets de la Fusion seront *inter alia*, le transfert *ipso jure* de tous les actifs et passifs de la Société Absorbée à la Société Absorbante conformément aux dispositions de l'article 1021-17 de la Loi Luxembourgeoise et l'article L236-3 du Code de Commerce Français, à l'exception des droits de propriété industrielle et intellectuelle détenus par la Société Absorbée qui ne seront transférés à la Société Absorbante qu'en conformité avec les lois spéciales applicables afin d'être opposable aux tiers.

3.2 A compter de la Date d'Effet, la Société Absorbée cessera d'exister (dissolution sans liquidation conformément aux dispositions de l'article 1021-17 de la Loi Luxembourgeoise).

3.3 La Société Absorbante prendra en charge les accords et obligations de toute nature de la Société Absorbée, tels que les accords et obligations existant à la Date d'Effet, et, en particulier ceux existants avec les créanciers de la Société Absorbée, et sera subrogée de tous les droits et obligations y inclus.

3.4 Les activités de la Société Absorbée seront poursuivies par la Société Absorbante.

3.5 À la date du présent Projet de Fusion, la Société Absorbée a deux (2) employés en période de préavis de licenciement jusqu'au 15 juillet 2021 et la Société Absorbante a neuf (9) employés. À la Date d'Effet, la Société Absorbée n'aura plus d'employés et par conséquent la Fusion n'aura aucun effet sur l'emploi.

3.6 Aucune des Sociétés Fusionnantes n'étant soumise à des règles nationales concernant la participation des salariés dans l'État membre de l'Union européenne dans lequel elle a son siège statutaire, aucune disposition relative à la participation des salariés ne doit être prise par la Société Absorbante.

3.7 Conformément aux dispositions des articles L236-14 et R236-8 du Code de Commerce Français, les créanciers des Sociétés Fusionnantes dont les créances sont antérieures à la date de publication du Projet de Fusion, peuvent, dans les trente (30) jours de la dernière publication, former opposition auprès du Tribunal français compétent.

Conformément aux dispositions de l'article 1021-9 de la Loi Luxembourgeoise, les créanciers des Sociétés Fusionnantes, dont les créances sont antérieures à la date de publication de l'Assemblée, peuvent, dans les deux mois de cette publication, demander des garanties adéquates.

Conformément à l'article 1021-2 (2) 3° de la Loi Luxembourgeoise et à l'article R236-15 8° du Code de Commerce, les créanciers de chacune des Sociétés Fusionnantes peuvent obtenir gratuitement une information complète sur les modalités d'exercice des droits des créanciers aux adresses suivantes :

- Pour la Société Absorbante :

216, rue Winoc Choqueel, 59200 Tourcoing, France

- Pour la Société Absorbée :

15, rue Bender, L-1229 Luxembourg, Grand-Duché de Luxembourg

3.8 La Société Absorbante devra reprendre tout le passif, de quelque nature que ce soit, de la Société Absorbée, et en particulier payer les montants

principaux et les intérêts de toutes les dettes dues par la Société Absorbée à la Date d'Effet.

3.9 A compter de la Date d'Effet, la Société Absorbante paiera tous les impôts, cotisations, droits et frais, ordinaires ou extraordinaires, dus ou susceptibles de l'être à l'égard de la propriété des actifs transférés.

3.10 Les mandats des gérants de la Société Absorbée seront résiliés avec effet à compter de la Date d'Effet, et la Société Absorbante, en sa qualité d'associé unique de la Société Absorbée, donne décharge aux gérants de la Société Absorbée pour l'exercice de leurs mandats respectifs jusqu'à la Date d'Effet.

3.11 A compter de la Date d'Effet, la Société Absorbante prendra possession pour la période prévue par la loi de tous les documents originaux constitutifs et rectificatifs ainsi que les livres et autres documents comptables, actes ou documents pertinents concernant tous les actifs de la Société Absorbée, ainsi que les documents pertinents relatifs aux opérations réalisées, les garanties ainsi que les contrats, archives et informations en relation avec les éléments et droits donnés de la Société Absorbée.

4. Aspects comptables et fiscaux de la Fusion

4.1 Information sur l'évaluation du patrimoine actif et passif transféré à la Société Absorbante (article 1021-1 (4) 4° de la Loi Luxembourgeoise et article R236-14 7° du Code de Commerce Français).

En vue de la Fusion, les actifs et passifs de la Société Absorbée seront comptabilisés dans le bilan de la Société Absorbante à leur valeur nette comptable telle que ressortant des comptes de la Société Absorbée faisant l'objet d'un arrêté intermédiaire au 31 mai 2021.

4.2 Date des comptes des Sociétés Fusionnantes utilisés pour définir les conditions de la Fusion (article 1021-1 (4) 5° de la Loi Luxembourgeoise et article R236-14 8° du Code de Commerce Français).

Les conditions de la fusion transfrontalière ont été déterminées à titre indicatif sur la base des comptes annuels de la Société Absorbée et de la Société Absorbante au 31 décembre 2020.

Pour les besoins de la comptabilité, les actifs et passifs de la Société Absorbée correspondent à leur valeur nette comptable telle que ressortant des comptes de la Société Absorbée faisant l'objet d'un arrêté intermédiaire au 31 mai 2021 conformément au Plan Comptable Général.

4.3. Désignation et évaluation des actifs et passifs apportés

La liste ci-dessous est donnée à titre indicatif et n'est pas exhaustive. Tous les actifs de la Société Absorbée doivent être transférés à la Société Absorbante tels qu'ils se présentent à la Date d'Effet de la Fusion.

a) Actifs transférés par la Société Absorbée à la Société Absorbante

A titre indicatif, le montant total des actifs de la Société Absorbée au 31 décembre 2020, dont le transfert est proposé à la Société Absorbante, s'élève à soixante-dix-neuf millions sept cent sept mille sept cent quarante-et-un euros soixante-sept cents (79.707.741,67 EUR).

Une liste non exhaustive des actifs de la Société Absorbée figure en Annexe 2 des présentes. Pour plus de détails s'agissant des actifs, les parties déclarent qu'elles souhaitent se référer à la comptabilité de la Société Absorbée.

b) Passifs transférés par la Société Absorbée à la Société Absorbante

A titre indicatif, le montant total du passif de la Société Absorbée au 31 décembre 2020 s'élève à quatre-vingt-cinq millions cent soixante-trois mille cent quarante-neuf euros trente-trois cents (85.163.149,33 EUR). Pour le détail du passif, les parties déclarent qu'elles souhaitent se référer à la comptabilité de la Société Absorbée.

c) Actifs nets transférés par la Société Absorbée à la Société Absorbante

En conséquence et à titre indicatif, le montant total des actifs nets/capitaux propres de la Société Absorbée au 31 décembre 2020 s'élève à cinq millions quatre cent cinquante-cinq mille quatre cent sept euros soixante-six cents (5.455.407,66 EUR).

En raison de la transmission à la Société Absorbante de l'intégralité du patrimoine de la Société Absorbée dans l'état où il se trouvera à la date de réalisation de la Fusion, tous les autres biens, ainsi que les droits ou obligations de la Société Absorbée de quelque nature que ce soit, en ce compris tous contrats de licence de marques conclus par la Société Absorbée, seront transférés à la Société Absorbante nonobstant le fait qu'ils ont été omis du présent Projet de Fusion ou qu'ils n'ont pas été comptabilisés dans les comptes de la Société Absorbée faisant l'objet d'un arrêté intermédiaire au 31 mai 2021,

4.4. Traitement fiscal

D'un point de vue fiscal, la Fusion sera réputée réalisée au 31 mai 2021.

Les soussignés, es qualités, déclarent :

- Se conformer à toutes les dispositions légales en vigueur en ce qui concerne les déclarations à faire pour le paiement de l'impôt sur les sociétés et de toutes autres taxes résultant de la réalisation définitive de la fusion ;

- Être des sociétés ayant leur siège dans un Etat de l'UE et être passibles de l'impôt sur les sociétés ;

- Que la présente opération répond à la définition d'une fusion prévue à l'article 210-0 A du Code général des impôts français (le « CGI ») ;

(i) Au regard des droits d'enregistrements en France

La présente fusion n'est soumise à aucun droit d'enregistrement en application de l'article 816 du CGI.

Toutefois, et bien que l'acte soit rédigé à l'étranger, il y a lieu de le soumettre à la formalité en France.

(ii) Au regard de l'impôt sur les sociétés en France

Les soussignés ès qualités, déclarent soumettre la présente fusion au régime de faveur prévu à l'article 210 A du CGI.

À cet effet, en application du deuxième alinéa du 1 de l'article 210 A du CGI, la plus-value éventuellement dégagée par la Société Absorbante lors de l'annulation des actions qui correspondent à ses droits dans la Société Absorbée ne sera pas soumise à l'impôt sur les sociétés en France.

Par ailleurs, la Société Absorbante prend l'engagement :

- De reprendre à son passif, le cas échéant, les provisions dont l'imposition est différée chez la Société Absorbée, ainsi que la réserve spéciale où cette société a porté les plus-values à long terme soumises antérieurement à l'impôt sur les sociétés au taux réduit ;

- De se substituer, le cas échéant, à la Société Absorbée pour la réintégration des résultats dont la prise en compte avait été différée pour l'imposition de cette dernière ;

- De calculer les plus-values réalisées ultérieurement à l'occasion de la cession des immobilisations non amortissables reçues en apport d'après la valeur qu'avaient ces biens, du point de vue fiscal, dans les écritures de la Société Absorbée ;

- De réintégrer, le cas échéant, dans ses bénéfices imposables à l'impôt sur les sociétés, dans les conditions fixées par l'article 210 A du CGI, les plus-values dégagées par la fusion sur l'apport des biens amortissables, sans omettre de rattacher au résultat de l'exercice même de cession la fraction non encore taxée des plus-values afférentes à ceux de ces biens qui auront été cédés avant l'expiration de la période de réintégration. Cette réintégration est

effectuée sur une période de cinq ans pour les biens autres que les constructions, mais la cession d'un bien amortissable entraîne l'imposition immédiate de la fraction de la plus-value afférente à ce bien qui n'a pas encore été réintégrée ;

- De reprendre à son bilan les éléments non immobilisés compris dans l'apport pour la valeur que ces éléments avaient, du point de vue fiscal, dans les écritures de la Société Absorbée ou, à défaut, de rattacher au résultat de l'exercice de fusion le profit correspondant à la différence entre la nouvelle valeur de ces éléments et la valeur qu'ils avaient du point de vue fiscal, dans les écritures de la Société Absorbée ;

- De reprendre à son bilan les écritures comptables de la Société Absorbée (valeur d'origine, amortissement, provision pour dépréciation et valeur nette) des éléments d'actif apportés du fait de la fusion et de calculer les dotations aux amortissements à partir de la valeur d'origine des biens dans les écritures de la Société Absorbée ;

- De respecter, le cas échéant, les engagements souscrits par la Société Absorbée en ce qui concerne les titres reçus dans le cadre de la présente fusion qui proviennent d'opérations antérieures de scission ou d'apport partiel d'actif ;

- De respecter, le cas échéant, les obligations déclaratives visées à l'article 54 septies du CGI.

5. Formalités

La Société Absorbante devra :

- accomplir toutes les formalités légales, y compris toutes les publications prescrites en droit français pour les besoins des transferts réalisés dans le cadre de la Fusion ;

- se charger des formalités et notifications nécessaires pour toutes les questions administratives afin de reprendre tous les actifs et les engagements de la Société Absorbée en son nom propre ;

- réaliser toutes les formalités légales nécessaires ou utiles pour rendre le transfert des biens et des droits reçus opposable aux tiers.

Ce Projet de Fusion sera déposé au siège social de la Société Absorbée et auprès du Registre de Commerce et des Sociétés de Luxembourg et publié au Recueil Electronique des Sociétés et Associations de Luxembourg, un mois au moins avant la Date d'Effet, conformément à l'article 1021-2 de la Loi Luxembourgeoise.

Ce Projet de Fusion sera déposé au siège social de la Société Absorbante et auprès du Registre du Commerce et des Sociétés de Lille

Métropole et publié au Bulletin Officiel des Annonces Civiles et Commerciales et dans un journal habilité à publier les annonces légales au moins un mois avant la Date d'Effet conformément à l'article R235-15 du Code de Commerce Français.

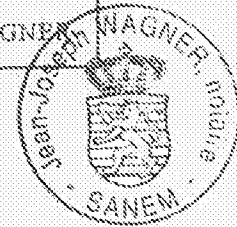
Déclaration

Conformément à l'article 1021-12 alinéa 2 de la Loi Luxembourgeoise, le notaire soussigné certifie l'existence et la légalité du Projet de Fusion.

Dont acte, passé à Belvaux, au jour indiqué au début du présent acte.

Lecture du présent acte fait et interprétation donnée au mandataire des parties comparantes, connu du notaire par ses nom, prénom, état civil et domicile, ledit mandataire des parties comparantes a signé avec le notaire le présent acte.

Four copie conforme
Belvaux, le
08 JUIN 2021
Jean-Joseph WAGNER
Notaire



SAAD	FRANCE	11/09/1995	945934638	14/09/1995	945934638	11/09/2025	945934638	16, 25, 28, 35, 38, 39	SADAS	KIDS BRANDS GROUP
SAAD	FRANCE	11/09/1995	945934637	14/09/1995	945934637	11/09/2025	945934637	16, 25, 28, 35, 38, 39	SADAS	KIDS BRANDS GROUP
SAAD (pour enfants sans base de)	Union Européenne	27/11/2017	017323549	14/06/2018	017323549	27/11/2027	017323549	11, 12, 16, 18, 20, 24, 25, 28, 35	KIDS BRANDS GROUP	KIDS BRANDS GROUP
SAAD (pour enfants sans base de)	Royaume-Uni	27/11/2017	UK00917213549	14/06/2018	UK 009 017532549	27/11/2027	017532549	11, 12, 16, 18, 20, 24, 25, 28, 35	KIDS BRANDS GROUP	KIDS BRANDS GROUP
SAAD (pour enfants sans base de)	Espagne	09/09/2013	3089316	17/12/2013	3089316	06/09/2023	3089316	16, 20, 24, 25, 26, 27, 28, 35, 38	KIDS BRANDS GROUP	KIDS BRANDS GROUP
SAAD (pour enfants sans base de)	France	15/10/2012	12 3 953 499	15/10/2012	12 3 953 499	15/10/2022	12 3 953 499	16, 20, 25, 35	REDCATS	KIDS BRANDS GROUP
SAAD (pour enfants sans base de)	France	15/06/2007	97 3 506 970	15/06/2007	97 3 506 970	15/06/2027	97 3 506 970	16, 35, 38	SADAS	KIDS BRANDS GROUP
SAAD (pour enfants sans base de)	Marque Internationale	16/11/2007	953 185	16/11/2007	953 185	16/11/2027	(Benelux, Suisse)	16, 35, 38	SADAS	KIDS BRANDS GROUP
SAAD (pour enfants sans base de)	France	09/09/2015	154208456	09/09/2015	154208456	09/09/2025	154208456	18, 25, 35	KIDS BRANDS GROUP	KIDS BRANDS GROUP
SAAD (pour enfants sans base de)	Benelux	09/09/2015	1316735	26/11/2015	0981603	09/09/2025	0981603	16, 25, 35	KIDS BRANDS GROUP	KIDS BRANDS GROUP
SAAD (pour enfants sans base de)	France	28/10/1993	93 491 115	28/10/1993	93 491 115	28/10/2023	93 491 115	16, 25, 28, 35	SADAS	KIDS BRANDS GROUP
SAAD (pour enfants sans base de)	Union Européenne	01/10/1996	000376517	09/09/1998	000376517	01/10/2026	000376517	16, 25, 28	SADAS	KIDS BRANDS GROUP
SAAD (pour enfants sans base de)	Tunisie	24/05/2004	EE 041 117	12/09/2005	EE 041 117	24/05/2024	EE 041 117	25	SADAS	KIDS BRANDS GROUP
SAAD (pour enfants sans base de)	France	26/04/2012	12 3 816 327	26/04/2012	12 3 816 327	26/04/2022	12 3 816 327	35	REDCATS	KIDS BRANDS GROUP
SAAD (pour enfants sans base de)	Marque Internationale	19/07/2012	1 128 366	19/07/2012	1 128 366	10/07/2027	(Chine)	16, 25, 28, 35	REDCATS	KIDS BRANDS GROUP
SAAD (pour enfants sans base de)	Portugal	10/09/2013	518 374	27/11/2013	518 374	27/11/2023	518 374	16, 20, 24, 25, 26, 27, 28, 35, 38	KIDS BRANDS GROUP	KIDS BRANDS GROUP
SAAD (pour enfants sans base de)	France	23/01/2005	053336928	23/01/2005	053336928	23/01/2025	053336928	16, 25, 35	SADAS	KIDS BRANDS GROUP
SAAD (pour enfants sans base de)	Allemagne	10/09/2013	30 2013 066 283 283.3	21/01/2014	30 2013 066 283	30/09/2023	30 2013 066 283	16, 20, 24, 25, 26, 27, 28, 35, 38	KIDS BRANDS GROUP	KIDS BRANDS GROUP
SAAD (pour enfants sans base de)	Suisse	10/09/2013	60980/2013	07/02/2014	654484	10/09/2023	654484	16, 20, 24, 25, 26, 27, 28, 35, 38	KIDS BRANDS GROUP	KIDS BRANDS GROUP
SAAD (pour enfants sans base de)	France	31/03/2005	053377757	31/03/2005	053377757	31/03/2025	053377757	16, 20, 24, 25	SADAS	KIDS BRANDS GROUP

BOU VANES LAMDES	France	06/09/2018	18/04/2018	06/09/2018	180459156	06/06/2028	180459156	23	KIDS BRANDS GROUP	KIDS BRANDS GROUP
BOU VANES LAMDES	France	06/09/2018	13/03/18	06/09/2018	1033498	06/06/2028	1033498	23	KIDS BRANDS GROUP	KIDS BRANDS GROUP
BOU VANES LAMDES	France	02/10/1995	05/02/2000	02/10/1995	95592580	02/10/2025	95592580	16, 25, 28, 35	SADAS	KIDS BRANDS GROUP
BOU VANES LAMDES	France	18/11/2003	3/23/2005	18/11/2003	033257395	18/11/2023	033257395	16, 20, 25, 38	SADAS INTERNATIONAL	KIDS BRANDS GROUP
BOU VANES LAMDES	France	22/03/2004	04/26/2019	22/03/2004	043269219	22/03/2024	043269219	16, 20, 24, 25, 28	SADAS INTERNATIONAL	KIDS BRANDS GROUP
BOU VANES LAMDES	France	08/07/2005	05/16/05/13	08/07/2005	053369654	08/07/2025	053369654	16, 20, 24	BEDCATS	KIDS BRANDS GROUP
BOU VANES LAMDES	France	27/03/2002	01/3/15/2006	22/03/2002	023155286	22/03/2012	023155286	16, 23, 28	REDCATS	KIDS BRANDS GROUP
BOU VANES LAMDES	France	22/03/2002	01/3/15/2006	22/03/2002	023155286	22/03/2012	023155286	16, 23, 28	REDCATS	KIDS BRANDS GROUP
BOU VANES LAMDES	France	10/09/2013	12/14/06	11/12/2013	0944204	10/09/2023	0944204	16, 20, 24, 25, 36, 27, 28, 33, 38	KIDS BRANDS GROUP	KIDS BRANDS GROUP
BOU VANES LAMDES	France	21/11/2014	14/01/2021	21/11/2014	144133721	21/11/2024	144133721	16, 25, 35	KIDS BRANDS GROUP	KIDS BRANDS GROUP
BOU VANES LAMDES	France	21/03/2015	13/08/11	05/09/2015	0073669	21/05/2025	0073669	16, 23, 34	KIDS BRANDS GROUP	KIDS BRANDS GROUP
BOU VANES LAMDES	France	11/08/2015	12/11/01	11/08/2015	1271901	11/08/2015	1271901	16, 23, 35	KIDS BRANDS GROUP	KIDS BRANDS GROUP
BOU VANES LAMDES	France	19/04/2010	10/21/12/15	19/04/2010	103711245	19/04/2030	103711245	16, 25, 34, 38	REDCATS	KIDS BRANDS GROUP
BOU VANES LAMDES	France	02/07/2013	12/11/28	11/10/2013	0940729	02/07/2023	0940729	16, 25, 33, 38	KIDS BRANDS GROUP	KIDS BRANDS GROUP
BOU VANES LAMDES	France	24/12/2013	11/04/25	24/12/2013	1194225	24/12/2023	1194225	25	KIDS BRANDS GROUP	KIDS BRANDS GROUP
BOU VANES LAMDES	France	31/12/2013	20/08/15	06/12/2015	203805	31/12/2023	203805	25	KIDS BRANDS GROUP	KIDS BRANDS GROUP
BOU VANES LAMDES	France	07/08/1995	05/07/2005	07/08/1995	95587265	07/08/2025	95587265	16, 25, 28, 35	SADAS	KIDS BRANDS GROUP
BOU VANES LAMDES	France	29/03/1991	16/34/27	20/03/1991	1634527	20/03/2031	1634527	16, 28	REDCATS	KIDS BRANDS GROUP
BOU VANES LAMDES	France	18/10/2013	13/04/09/15	18/10/2013	134040945	18/10/2023	134040945	35	KIDS BRANDS GROUP	KIDS BRANDS GROUP
BOU VANES LAMDES	France	18/10/2013	13/04/09/15	18/10/2013	134040937	18/10/2023	134040937	35	KIDS BRANDS GROUP	KIDS BRANDS GROUP

LES ENFANTS D'ARABES	France	07/11/1985	1329990	97/11/1985	1329990	07/11/2025		16, 18, 20, 21, 23, 24, 25, 26, 28, 29, 30, 31, 34	SADAS	KIDS BRANDS GROUP
LES ENFANTS D'ARABES	France	01/06/1995	95 574 632	01/06/1995	95 574 632	01/06/2025		35, 38	SADAS	KIDS BRANDS GROUP
LES ENFANTS D'ARABES	Marque Internationale	17/11/1995	647605	17/11/1995	647605	17/11/2025	(Allemagne, Autriche, Belgique, Espagne, Italie, Portugal, Suisse)	16, 20, 24, 25, 28, 35, 38	SADAS INTERNATIONAL	KIDS BRANDS GROUP INTERNATIONAL S.a.r.l.
LES ENFANTS D'ARABES	Union Européenne	22/10/1999	1 357 615	19/01/2001	1 357 615	22/10/2025		16, 24, 25, 28	REDCATS	KIDS BRANDS GROUP
LES ENFANTS D'ARABES	Royaume-Uni	02/10/1999	UK 089 1 357 615	19/01/2001	UK 089 1 357 615	22/10/2025		16, 24, 25, 28	REDCATS	KIDS BRANDS GROUP
LES ENFANTS D'ARABES	Marque Internationale	08/01/2007	925 620	08/01/2007	925 620	08/01/2027	(Suisse)	16, 35, 25	SADAS INTERNATIONAL	KIDS BRANDS GROUP
LES ENFANTS D'ARABES	France	23/02/2010	103715576	23/02/2010	103715576	23/02/2030		16, 35, 38	REDCATS	KIDS BRANDS GROUP
LES ENFANTS D'ARABES	France	02/07/2013	134603872	02/07/2013	134603872	02/07/2023		25	KIDS BRANDS GROUP	KIDS BRANDS GROUP
LES ENFANTS D'ARABES	Belgique	07/08/2013	1273220	17/12/2013	0843535	07/08/2023		16, 18, 25, 35	KIDS BRANDS GROUP	KIDS BRANDS GROUP
LES ENFANTS D'ARABES	Union Européenne	07/08/2013	012048849	07/08/2013	012048849	07/08/2023		16, 18, 25, 35	KIDS BRANDS GROUP	KIDS BRANDS GROUP
LES ENFANTS D'ARABES	Marque Internationale	24/09/1993	610 347	24/09/1993	610 347	24/09/2023	(Allemagne, Belgique, Espagne, Italie, Letonie, Lituanie, Maroc, Portugal, Suisse)	01, 02, 03, 04, 05, 06, 07, 08, 09, 10, 11, 13, 14, 15, 16, 17, 18, 19, 20, 21, 22, 23, 24, 25, 26, 27, 28, 29, 30, 31, 32, 33, 34, 35, 36, 37, 38, 39, 40, 41, 42	REDCATS	KIDS BRANDS GROUP INTERNATIONAL S.a.r.l.
LEGO	France	28/02/1983	1300775	28/02/1983	1300775	28/02/2025		25	SADAS	KIDS BRANDS GROUP
LEGO	Marque Internationale	08/01/2007	925 512	08/01/2007	925 512	08/01/2027	(Norvège, Russie, Suisse)	16, 25	SADAS INTERNATIONAL	KIDS BRANDS GROUP
LEGO LES PLUS PLAYSET	France	03/03/2005	053338706	03/03/2005	053338706	03/03/2025		02, 16, 24, 35	SADAS	KIDS BRANDS GROUP
LEGO LES PLUS PLAYSET	Union Européenne	18/07/2007	9 199 532	06/09/2008	5 199 532	18/07/2027		16, 24, 35, 38, 41	SADAS	KIDS BRANDS GROUP
LEGO LES PLUS PLAYSET	Royaume-Uni	18/07/2007	UK 00936 109532	18/07/2007	UK 00936 109532	18/07/2027		16, 25, 35, 38, 41	SADAS	KIDS BRANDS GROUP
LEGO LES PLUS PLAYSET	France	14/09/2007	071 524 471	14/09/2007	071 524 471	14/09/2027		16, 25, 35, 38, 41	SADAS	KIDS BRANDS GROUP
LEGO LES PLUS PLAYSET	Marque Internationale	05/06/2008	982 687	05/06/2008	982 687	05/06/2028	(Norvège)	16, 25, 35, 38, 41	REDCATS	KIDS BRANDS GROUP
LEGO LES PLUS PLAYSET	Union Européenne	21/06/2006	5 190 305	11/09/2009	5 190 305	21/06/2026		16, 25, 35, 38, 41	SADAS	KIDS BRANDS GROUP

MARK	REGISTRATION NO.	CLASS	FILED	ISSUED	EXPIRES	STATUS	CLASS	MARK	REGISTRATION NO.	CLASS	FILED	ISSUED	EXPIRES	STATUS	CLASS	MARK	REGISTRATION NO.	CLASS	FILED	ISSUED	EXPIRES	STATUS	CLASS
PRINCE	218262006	France	15/02/2002	92 3 148 231	15/02/2002	UK00905102045	11/09/2009	UK 009 5 150 305	21/06/2024				16, 23, 33, 36, 37	SADAS	KIDS BRANDS GROUP								
PRINCE	15022002	France	15/02/2002	92 3 148 231	15/02/2002	UK00905102045	11/09/2009	UK 009 5 150 305	21/06/2024				16, 20, 24, 25, 35, 38	REDCATS	KIDS BRANDS GROUP								
PRINCE	140841997	France	14/08/1997	97673891	14/08/1997	UK00905102045	11/09/2009	UK 009 5 150 305	21/06/2024				25, 28, 35	SADAS	KIDS BRANDS GROUP								
PRINCE	09022005	Burkina Faso	09/02/2005	1304334	22/04/2015	UK00905102045	11/09/2009	UK 009 5 150 305	21/06/2024				25, 35	KIDS BRANDS GROUP	KIDS BRANDS GROUP								
PRINCE	09022005	France	09/02/2005	15415442	09/02/2015	UK00905102045	11/09/2009	UK 009 5 150 305	21/06/2024				21, 35	KIDS BRANDS GROUP	KIDS BRANDS GROUP								
PRINCE	13052004	France	13/05/2004	98379181	13/05/2004	UK00905102045	11/09/2009	UK 009 5 150 305	21/06/2024				16, 23, 35	SADAS	KIDS BRANDS GROUP								
PRINCE	22112007	France	22/11/2007	67539083	22/11/2007	UK00905102045	11/09/2009	UK 009 5 150 305	21/06/2024				16, 23, 28	REDCATS	KIDS BRANDS GROUP								
PRINCE	22112007	Union Européenne	22/11/2007	6 468 299	16/09/2008	UK00905102045	11/09/2009	UK 009 5 150 305	21/06/2024				16, 23, 28	REDCATS	KIDS BRANDS GROUP								
PRINCE	23112007	Royaume-Uni	23/11/2007	UK00905102045	16/09/2008	UK00905102045	11/09/2009	UK 009 5 150 305	21/06/2024				16, 23, 28	REDCATS	KIDS BRANDS GROUP								
PRINCE	06082018	France	06/08/2018	194474634	08/08/2018	UK00905102045	11/09/2009	UK 009 5 150 305	21/06/2024				11, 12, 18, 20, 24, 25, 27, 28, 35	KIDS BRANDS GROUP	KIDS BRANDS GROUP								
PRINCE	06082018	Besede	06/08/2018	1379593	14/11/2018	UK00905102045	11/09/2009	UK 009 5 150 305	21/06/2024				11, 12, 18, 20, 24, 25, 27, 28, 35	KIDS BRANDS GROUP	KIDS BRANDS GROUP								
PRINCE	21091978	France	21/09/1978	1 490 687	21/09/1978	UK00905102045	11/09/2009	UK 009 5 150 305	21/06/2024				16, 18, 20, 21, 22, 23, 24, 25, 26, 27, 28	REDCATS	KIDS BRANDS GROUP								
PRINCE	24071982	Brande	24/07/1982	133 720	12/06/2006	UK00905102045	11/09/2009	UK 009 5 150 305	21/06/2024				16	SADAS	INTERNATIONAL								
PRINCE	07101996	Union Européenne	07/10/1996	900406656	16/10/1998	UK00905102045	11/09/2009	UK 009 5 150 305	21/06/2024				11, 12, 18, 20, 24, 25, 27, 28, 35	SADAS	KIDS BRANDS GROUP								
PRINCE	07101996	Royaume-Uni	07/10/1996	UK00905102045	16/10/1998	UK00905102045	11/09/2009	UK 009 5 150 305	21/06/2024				11, 12, 18, 20, 24, 25, 27, 28, 35	SADAS	KIDS BRANDS GROUP								
PRINCE	19021997	Marque Internationale	19/02/1997	608 316	10/02/1997	UK00905102045	11/09/2009	UK 009 5 150 305	21/06/2024				16, 23, 28	SADAS	KIDS BRANDS GROUP								
PRINCE	93121997	Union Européenne	93/12/1997	708 634	30/07/1999	UK00905102045	11/09/2009	UK 009 5 150 305	21/06/2024				81, 82, 84, 86, 87, 13, 15, 17, 19, 22, 23, 30, 31, 32, 33, 34, 37, 38, 40	REDCATS	INTERNATIONAL								
PRINCE	03121997	Royaume-Uni	03/12/1997	UK00905102045	30/07/1999	UK00905102045	11/09/2009	UK 009 5 150 305	21/06/2024				81, 82, 84, 86, 87, 13, 15, 17, 19, 22, 23, 30, 31, 32, 33, 34, 37, 38, 40	REDCATS	INTERNATIONAL								
PRINCE	16101998	Etats-Unis	16/10/1998	31 704	14/07/2010	UK00905102045	11/09/2009	UK 009 5 150 305	21/06/2024				16, 23, 28	REDCATS	KIDS BRANDS GROUP								
PRINCE	03031999	Etats-Unis	03/03/1999	2 374 932	04/06/2007	UK00905102045	11/09/2009	UK 009 5 150 305	21/06/2024				23	REDCATS	KIDS BRANDS GROUP								

1987 BA00001	Taiwan	17/12/1996	920 739	16/12/2008	920 739	15/12/2020		25	SADAS INTERNATIONAL	KIDS BRANDS GROUP
1987 BA00002	Taiwan	17/12/1999	941 632	16/05/2001	941 632	15/05/2021		16	SADAS	KIDS BRANDS GROUP
1987 BA00003	Tunisie	24/05/2004	826 41 119	12/09/2005	826 41 119	24/05/2024		23	SADAS	KIDS BRANDS GROUP
1987 BA00004	Arabie Saoudite	15/05/2006	953 291	16/06/2008	953 291	08/10/2025		25	SADAS	SADAS
1987 BA00005	Marque Internationale	16/12/1987	473 431	18/12/1982	473 431	19/12/2022	(Allemagne, Autriche, Belgique, Espagne, Italie, Portugal)	93, 65, 31, 35	REDCATS	KIDS BRANDS GROUP
1987 BA00006	France	04/02/1988	1 448 917	04/02/1988	1 448 917	04/02/2028		01, 04, 08, 09, 11, 12, 14, 20, 30, 32, 33, 35, 38	REDCATS	KIDS BRANDS GROUP
1987 BA00007	Etats-Unis	24/02/1988	126 968	21/02/2009	126 968	24/02/2029		25	SADAS	KIDS BRANDS GROUP
1987 BA00008	Marque Internationale	30/03/1988	522 892	30/03/1988	522 892	30/03/2028	(Allemagne, Autriche, Belgique, Espagne, Italie, Portugal)	03, 05, 12, 14, 16, 18, 20, 21, 24, 25, 27, 28, 35	REDCATS	KIDS BRANDS GROUP
1987 BA00009	Marque Internationale	17/01/1964	278 273	17/01/1964	278 273	17/01/2024	(Autriche, Belgique, Egypte, Espagne, Italie, Portugal, Suisse)	16, 18, 20, 21, 24, 25, 28	SADAS INTERNATIONAL	KIDS BRANDS GROUP
1987 BA00010	France	04/12/1984	1291 682	04/12/1984	1291 682	04/12/2024		12, 14, 35	SADAS	KIDS BRANDS GROUP
1987 BA00011	Marque Internationale	30/05/1985	493 374	30/05/1985	493 374	30/05/2025	(Allemagne, Autriche, Belgique, Italie, Portugal, Suisse)	12, 14, 36	SADAS INTERNATIONAL	KIDS BRANDS GROUP
1987 BA00012	Belgique	08/05/1987	697 426	01/01/2002	697 426	08/05/2022		33, 36, 38	REDCATS	KIDS BRANDS GROUP
1987 BA00013	Royaume-Uni	05/11/1996	2 114 876	23/10/1998	2 114 876	05/11/2026		18, 24, 25, 33, 38, 39	SADAS	KIDS BRANDS GROUP
1987 BA00014	Royaume-Uni	20/11/2008	2 253 417	02/05/2007	2 253 417	20/11/2028		35	REDCATS	KIDS BRANDS GROUP
1987 BA00015	France	17/05/2006	863 429 229	17/05/2006	863 429 229	17/05/2026		05, 12, 15, 20, 24, 25, 28, 35, 38	SADAS INTERNATIONAL	KIDS BRANDS GROUP
1987 BA00016	Marque Internationale	20/10/2006	913 461	20/10/2006	913 461	20/10/2026	(Cote d'Ivoire, Japon, Maroc, Russie, Suisse)	12, 16, 20, 24, 25, 28, 33, 38	SADAS	KIDS BRANDS GROUP
1987 BA00017	Allemagne	01/11/2008	123 158	10/10/2011	123 158	01/11/2028		25	REDCATS	KIDS BRANDS GROUP
1987 BA00018	Canada	15/05/2014	1 677 166	29/07/2019	1 677 166	29/07/2029		16, 18, 20, 24, 25, 36	SADAS INTERNATIONAL	KIDS BRANDS GROUP

VERTEA ALBERT	10/06/2015	01424724	01424724	10/06/2015	01424724	10/06/2015	16, 25, 35	KIDS BRANDS GROUP	KIDS BRANDS GROUP
VERTEA ALBERT	10/06/2015	180091424577	UK 909 01424724	01/12/2015	01/12/2015	10/06/2015	16, 25, 35	KIDS BRANDS GROUP	KIDS BRANDS GROUP
VERTEA ALBERT	04/09/2015	153793	06563	20/03/2017	20/03/2017	04/09/2015	16, 25, 35	KIDS BRANDS GROUP	KIDS BRANDS GROUP
VERTEA ALBERT	30/11/2017	304539439	304539436	20/06/2018	20/06/2018	29/11/2017	11, 12, 16, 18, 20, 24, 25, 28, 35	KIDS BRANDS GROUP	KIDS BRANDS GROUP
VERTEA ALBERT	13/12/2017	017397592	017397592	28/08/2018	28/08/2018	13/12/2017	11, 12, 16, 18, 20, 24, 25, 28, 35	KIDS BRANDS GROUP	KIDS BRANDS GROUP
VERTEA ALBERT	13/12/2017	1800917597592	UK 509 017397592	28/06/2018	28/06/2018	13/12/2017	11, 12, 16, 18, 20, 24, 25, 28, 35	KIDS BRANDS GROUP	KIDS BRANDS GROUP
VERTEA ALBERT	03/01/2018	1416219	1416219	03/01/2018	03/01/2018	03/01/2018	11, 12, 16, 18, 20, 24, 25, 28, 35	KIDS BRANDS GROUP	KIDS BRANDS GROUP
VERTEA ALBERT	28/02/2018		2456/2018	15/03/2018	15/03/2018	15/03/2018	11, 12, 16, 18, 20, 24, 25, 28, 35	INTERNATIONAL KIDS BRANDS GROUP	INTERNATIONAL KIDS BRANDS GROUP
VERTEA ALBERT	03/02/2020	43980816	43980816	21/10/2020	21/10/2020	29/10/2020	24, 25	INTERNATIONAL KIDS BRANDS GROUP	INTERNATIONAL KIDS BRANDS GROUP
VERTEA ALBERT	28/10/2020	WFF7403107405						INTERNATIONAL KIDS BRANDS GROUP	INTERNATIONAL KIDS BRANDS GROUP
VERTEA ALBERT	31/05/2016	D27720162197	104456	15/04/2019	15/04/2019	11/05/2020	11, 12, 16, 18, 20, 24, 25, 28, 35	KIDS BRANDS GROUP	KIDS BRANDS GROUP
VERTEA ALBERT	12/10/2006	2006729412	335 037	18/06/2008	18/06/2008	12/10/2006	16, 24, 24, 25, 26, 33, 33	KIDS BRANDS GROUP	KIDS BRANDS GROUP
VERTEA ALBERT	31/01/2005	053337830	053337830	31/01/2005	31/01/2005	31/01/2005	09, 11, 12, 16, 18, 20, 24, 25, 28	KIDS BRANDS GROUP	KIDS BRANDS GROUP
VERTEA ALBERT	15/09/2005	1 384 936	1 384 936	15/09/2005	15/09/2005	15/09/2005	16, 24, 25	KIDS BRANDS GROUP	KIDS BRANDS GROUP
VERTEA ALBERT	05/11/1996	2 114 765	2 114 765	05/11/2006	05/11/2006	05/11/2006	16, 24, 25, 38, 39	KIDS BRANDS GROUP	KIDS BRANDS GROUP
VERTEA ALBERT	27/11/2017	017528563	017528563	28/06/2018	28/06/2018	05/11/2006	11, 12, 16, 18, 20, 24, 25, 28, 35	KIDS BRANDS GROUP	KIDS BRANDS GROUP
VERTEA ALBERT	27/11/2017	030091742846	030091742846	26/06/2018	26/06/2018	27/11/2017	11, 12, 16, 18, 20, 24, 25, 28, 35	INTERNATIONAL KIDS BRANDS GROUP	INTERNATIONAL KIDS BRANDS GROUP
VERTEA ALBERT	09/03/2018	1417920	1417920	09/03/2018	09/03/2018	09/03/2018	11, 12, 16, 18, 20, 24, 25, 28, 35	INTERNATIONAL KIDS BRANDS GROUP	INTERNATIONAL KIDS BRANDS GROUP
VERTEA ALBERT	31/01/2005	4288163	UK 909 4288163	04/05/2006	04/05/2006	31/01/2005	09, 11, 12, 16, 18, 20, 24, 25, 28	S.A.P.I. S.A.S. SADAS	KIDS BRANDS GROUP
VERTEA ALBERT	31/01/2005	4288163	4288163	04/05/2006	04/05/2006	31/01/2005	09, 11, 12, 16, 18, 20, 24, 25, 28	SADAS	KIDS BRANDS GROUP
VERTEA ALBERT	11/11/2005	3830	28872906	28/11/2004	28/11/2004	11/11/2005	16, 24, 25	SADAS	KIDS BRANDS GROUP

VERTRAUENS KARTEN	Union Européenne	11/06/2007	5 988 845	11/06/2007	5 988 845	11/06/2007	5 988 845	11/06/2007	KIDS BRANDS GROUP
VERTRAUENS KARTEN	Royaume-Uni	11/06/2007	UK0000398845	11/06/2007	UK 808 5 988 845	11/06/2007	11/06/2007	11/06/2007	KIDS BRANDS GROUP
VERTRAUENS KARTEN	Magique Internationale	11/07/2008	977 752	11/07/2008	977 752	11/07/2008	11/07/2008	09, 11, 12, 16, 18, 20, 24, 25, 28	KIDS BRANDS GROUP
VERTRAUENS KARTEN	Chine	18/03/2011	9227915	28/03/2012	9227915	27/03/2012	27/03/2012	25	KIDS BRANDS GROUP
VERTRAUENS KARTEN	Chine	18/03/2011	9227916	28/03/2012	9227916	27/03/2012	27/03/2012	25	KIDS BRANDS GROUP
VERTRAUENS KARTEN	Chine	18/03/2011	9227917	28/03/2012	9227917	27/03/2012	27/03/2012	24	KIDS BRANDS GROUP
VERTRAUENS KARTEN	Chine	18/03/2011	9227918	28/03/2012	9227918	27/03/2012	27/03/2012	15	KIDS BRANDS GROUP
VERTRAUENS KARTEN	Portugal	06/09/2013	518 286	22/11/2013	518 286	22/11/2013	22/11/2013	16, 18, 20, 21, 24, 25, 26, 27, 28, 35	KIDS BRANDS GROUP
VERTRAUENS KARTEN	Bénin	06/09/2013	1274783	11/11/2013	0944114	06/09/2013	06/09/2013	16, 18, 20, 21, 24, 25, 26, 27, 28, 35, 38	INTERNATIONAL
VERTRAUENS KARTEN	Espagne	09/09/2013	3089515	17/11/2013	3089515	09/09/2013	09/09/2013	16, 18, 20, 21, 24, 25, 26, 27, 28, 35, 38	INTERNATIONAL
VERTRAUENS KARTEN	Allemagne	06/09/2013	30 2013 806 244, 244, 2	28/11/2013	30 2013 806 244	30/09/2013	30/09/2013	16, 18, 20, 21, 24, 25, 26, 27, 28, 35, 38	INTERNATIONAL
VERTRAUENS KARTEN	Suisse	06/09/2013	668972013	23/01/2014	653800	06/09/2013	06/09/2013	16, 18, 20, 21, 24, 25, 26, 27, 28, 35, 38	INTERNATIONAL
VERTRAUENS KARTEN	Maroc	03/03/2014	157919	03/03/2014	157919	03/03/2014	03/03/2014	16, 18, 20, 21, 24, 25, 26, 27, 28, 35, 38	INTERNATIONAL
VERTRAUENS KARTEN	France	21/11/2014	140135711	21/11/2014	140135711	21/11/2014	21/11/2014	16, 23, 35	KIDS BRANDS GROUP
VERTRAUENS KARTEN	Tunisie	03/11/2015	1808201500882	31/01/2017	1808201500882	01/12/2015	01/12/2015	16, 24, 25, 35	KIDS BRANDS GROUP
VERTRAUENS KARTEN	Royaume-Uni	18/09/2013	3022617	11/01/2014	3022617	18/09/2013	18/09/2013	16, 18, 20, 21, 24, 25, 26, 27, 28, 35	KIDS BRANDS GROUP

Jean-Joseph WAGNER
Notaire

Belvaux, 15 juillet 2021

KIDS BRANDS GROUP INTERNATIONAL SARL
Société à responsabilité limitée
Siège social : 15, rue Bender, L-1229 Luxembourg
R.C.S. Luxembourg : B 175.661

Maitre **Jean-Joseph WAGNER**, notaire de résidence à Sanem, Grand-Duché de Luxembourg a reconnu et a déclaré ce qui suit.

- Le notaire soussigné confirme qu'il est, sous le droit luxembourgeois, l'autorité publique compétente pour délivrer les certificats attestant de façon incontestable l'accomplissement correct des actes et des formalités préalables à la fusion pour les sociétés de droit luxembourgeois impliquées dans des fusions transfrontalières conformément aux dispositions de l'article 10 (2) (certificat préalable à la fusion) de la directive 2005/56/EC sur les fusions transfrontalières des sociétés de capitaux (la « Directive ») et conformément aux dispositions de l'article 1021-12 (2) de la loi du 10 août 1915 sur les sociétés commerciales, telle que modifiée (la « Loi »).

- Le notaire soussigné atteste et confirme que, conformément au projet commun de fusion établi sous forme notariée, suivant acte du notaire instrumentant en date du 08 juin 2021, publié au *Recueil électronique des sociétés* sous le numéro RESA_2021_125.307 en date du 11 juin 2021 (la « *Projet Commun de Fusion* »), **KIDS BRANDS GROUP INTERNATIONAL S.à r.l.**, une société à responsabilité limitée, constituée et régie par les lois du Grand-Duché de Luxembourg, ayant son siège social au 15, rue Bender, L-1229 Luxembourg, Grand-Duché de Luxembourg et immatriculée auprès du Registre de Commerce et des Sociétés sous le numéro B 175.661, constituée selon acte reçu par le notaire soussigné en date du 28 février 2013, publié au *Mémorial C, Recueil des Sociétés et Associations*, en date du 27 avril 2013 sous le numéro 1010 et dont les statuts ont été modifiés pour la dernière fois selon un acte reçu par le notaire soussigné en date du 12 juin 2014, publié au *Mémorial C, Recueil des Sociétés et Associations*, en date du 28 août 2014 sous le numéro 2306 (la « *Société Absorbée* ») et son associé unique CVG (anciennement dénommée *Cyrillus-Verbaudet Group*), une société par actions simplifiée, ayant son siège social au 216, rue Winoc Choqueel, 59200 Tourcoing, France et immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Lille Métropole sous le numéro 791 353 186 (la « *Société Absorbante* »), se sont engagées dans une fusion transfrontalière par absorption, ayant pour effet la transmission de l'intégralité du patrimoine de la Société Absorbée à la Société Absorbante (la « *Fusion* »).

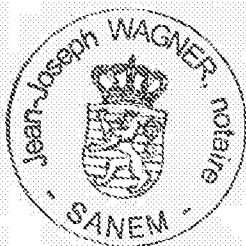
- Le notaire soussigné reconnaît et constate, en vertu d'un certificat émis par la Société Absorbée, que les documents énumérés à l'article 1021-7 (1) 1°, 2° et 4° de la Loi ont été dûment mis à la disposition de la Société Absorbante, en sa qualité d'associé unique de la Société Absorbée, au moins un (1) mois avant la date de ce certificat.

- Le notaire soussigné atteste que, considérant ce qui précède, un délai d'au moins un (1) mois entre la publication au *Recueil électronique des sociétés et associations* du *Projet Commun de Fusion* et la date de ce certificat a été respecté.

- Le notaire soussigné atteste que, considérant que la Société Absorbante détient toutes les parts sociales émises par la Société Absorbée, conformément aux dispositions de l'article 1023-2 (2) de la Loi, aucune décision de l'assemblée générale des actionnaires de la Société Absorbée est nécessaire pour conclure la fusion envisagée.

Le notaire soussigné atteste en outre que, en lumière de ces faits et sur base de l'information qui lui a été fournie et rendue accessible et conformément aux dispositions de l'article 1021-12, (2) de la Loi, tous les actes et formalités préalables à la fusion, requis en droit luxembourgeois pour la partie de la procédure relative à la Société Absorbée, ont été dûment établis à la date de ce certificat.

Ainsi certifié à Belvaux (Sanem), le quinze juillet deux mille vingt-et-un (15 juillet 2021)



Boîte Postale 39 - L-4401 Belvaux
Adresse de l'Etude: 37, rue des Alliés - L-4412 Belvaux
Téléphone: 59 13 96 - 1 - Fax: 59 09 04 - e-mail: nowagner@pt.lu