



03124041

19-11-2003
Griffie

Bijlagen bij het Belgisch Staatsblad - 26/11/2003 - Annexes du Moniteur belge

Benaming : "PERMFISC"**Rechtsvorm :** Burgerlijke vennootschap onder de vorm van een besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid**Zetel :** Gentsesteenweg, 105, 1730 Asse**Ondernemingsnr :** 456835752**Voorwerp akte : BUITENGEWONE ALGEMENE VERGADERING - KAPITAALVERMINDERING - DOELSWIJZIGING - NIEUWE TEKST DER STATUTEN AANGEPAST AAN HET NIEUW WETBOEK VAN VENNOOTSCHAPPEN**

Uit een proces-verbaal opgemaakt door meester André De Ryck, notaris te Asse, op zestien oktober tweeduizend en drie, geregistreerd te Asse I, op drieëntwintig oktober tweeduizend en drie, geboekt zeven bladen, geen verzending, boek 602, blad 59, vak 7. Ontvangen vijftientig euro. De ontvanger (getekend) L. Dobbelaere, blijkt dat is verschenen de heer JANSEGERS William, accountant-belastingsconsulent I.A.B., wonende te 1730 Asse, Gentsesteenweg 105, welke verklaart als enige aandeelhouder van de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid "PERMFISC", met zetel te 1730 Asse, Gentsesteenweg 105 op te treden als buitengewone algemene vergadering der aandeelhouders. De vennootschap werd opgericht bij akte verleden voor Notaris Patrick Moyersoen te Aalst op negentien januari negentienhonderd zesennegentig, bekendgemaakt in de bijlagen tot het Belgisch Staatsblad van zes februari nadien, onder nummer 960206-05 en waarvan de statuten volgens verklaring der nagemeld vertegenwoordiger voor het laatst gewijzigd werden bij beslissing van de buitengewone algemene vergadering gehouden voor zelfde Notaris Moyersoen op achtentwintig september negentienhonderd achtennegentig, bekendgemaakt in de bijlage tot het Belgisch Staatsblad van éénentwintig oktober nadien onder nummer 981021-375. De vennootschap is ingeschreven in het register der burgerlijke vennootschappen die de rechtsvorm hebben aangenomen van een handelsvennootschap te Brussel onder het nummer 2977. De vennootschap is B.T.W.-belastingsplichtig onder het nummer 456 835.752.

Welke enige aandeelhouder, als buitengewone algemene vergadering, beslist heeft met algemeenschap van stemmen, hetgeen volgt :

EERSTE BESLUIT : OMZETTING VAN HET KAPITAAL IN EURO.

De vergadering beslist het kapitaal om te zetten in Euro, derwijze dat het voortaan zal worden uitgedrukt als bedragende TWEEHONDERD ZEVENENVEERTIGDUIZEND ACHTHONDERD DRIENNEGENTIG EURO TWEEENVIJFTIG CENT. Er wordt tegelijk vastgesteld dat het kapitaal volledig is volstort.

TWEEDE BESLUIT . OPHEFFING VAN DE NOMINALE WAARDE DER AANDELEN.

Vervolgens beslist de vergadering om de nominale waarde der duizend bestaande aandelen op te heffen en deze te vervangen door een fractiewaarde waarbij ieder aandeel één/duizendste van het kapitaal vertegenwoordigt

DERDE BESLUIT : KENNISNAME VERSLAG ZAAKVOERDER EN STAAT DER ACTIVA EN PASSIVA.

De vergadering verklaart door voorafgaande lezing kennis te hebben genomen van het verslag van de zaakvoerder de dato één oktober tweeduizend en drie evenals van de staat van activa en passiva afgesloten per dertig september tweeduizend en drie, inzake de voorgenomen doelwijziging, zoals voorgeschreven door artikel 287 van het wetboek van vennootschappen. Zowel het verslag van de zaakvoerder als voormelde staat van activa en passiva wordt aan onderhavige akte gehecht

VIERDE BESLUIT : DOELWIJZIGING.

Vervolgens beslist de vergadering het maatschappelijk doel te wijzigen door de integrale omschrijving vermeld in artikel drie te vervangen door navolgende bepalingen:

"De vennootschap heeft tot doel de burgerlijke werkzaamheden van accountant uit te oefenen, zoals omschreven in de artikelen 34 van de wet van tweeëntwintig april negentienhonderd negennegentig betreffende de boekhoudkundige en fiscale beroepen, evenals het uitoefenen van alle hiermee verenigbare activiteiten. Behoren met name tot de functie van de accountant:

1° het nazien en corrigeren van alle boekhoudstukken;

2° zowel privé- als gerechtelijke expertise, met betrekking tot de boekhoudkundige organisatie van ondernemingen alsook de analyse met boekhoudtechnische procédés, van de positie en werking van ondernemingen vanuit het oogpunt van hun kredietwaardigheid, rentabiliteit en risico's;

3° het organiseren van boekhoudkundige en administratieve diensten bij ondernemingen en het verstrekken van advies inzake boekhoudkundige en administratieve organisatie bij ondernemingen;

4° het organiseren en voeren van de boekhouding van derden;

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

Verso: Naam en handtekening

5° het verstrekken van advies in alle belastingaangelegenheden, het bijstaan van belastingplichtigen bij de nakoming van hun fiscale verplichtingen en het vertegenwoordigen van belastingplichtigen, uitgezonderd het vertegenwoordigen van ondernemingen waarin hij de opdrachten zoals bedoeld in nr. 6° of waarin hij de opdrachten zoals bedoeld in artikel 166 van het Wetboek van vennootschappen, verricht;

6° het uitvoeren van andere opdrachten dan deze bedoeld in de nummers 1° tot 5° en waarvan de uitvoering hem bij of krachtens de wet is voorbehouden.

De vennootschap mag alle opdrachten uitvoeren die krachtens het Wetboek van vennootschappen toevertrouwd kunnen worden aan de accountant die is ingeschreven op de deellijst van de externe accountants. De vennootschap mag alle verrichtingen doen die rechtstreeks of onrechtstreeks verband houden met het doel van de vennootschap voor zover die verrichtingen niet verboden zijn krachtens de wet van tweeëntwintig april negentienhonderd negenennegentig of de uitvoeringsbesluiten en voor zover zij in overeenstemming zijn met de plichtenleer die geldt voor het beroep van accountant. Zij mag haar doel zowel in België als in het buitenland verwezenlijken, onder voorbehoud van internationale bepalingen ter zake. Zij mag elke activiteit die rechtstreeks of onrechtstreeks met haar doel verband houdt uitoefenen, voor zover die verenigbaar is met de hoedanigheid van accountant. Zij mag rechtstreeks of onrechtstreeks via inbreng, fusie, inschrijving of iedere andere manier, geen deelnemingen bezitten in andere ondernemingen dan van uitsluitend professionele aard."

VIJFDE BESLUIT : KAPITAALVERMINDERING

De vergadering besluit het kapitaal van de vennootschap te verminderen met honderd zevenennegentig-duizend achthonderddrieennegentig Euro tweenvijftig Cent, om het aldus te brengen van TWEEHONDERD ZEVENENVEERTIGDUIZEND ACHTHONDERD DRIEENNEGENTIG EURO TWEEENVIJFTIG CENT op VIJFTIGDUIZEND EURO en teneinde terugbetaling te doen van een deel van het kapitaal aan de enige aandeelhouder. Deze kapitaalsvermindering zal geschieden door afname van een som van honderd zevenennegentigduizend achthonderd drieennegentig Euro tweenvijftig Cent van het werkelijk volstort gedeelte van het kapitaal en door terugbetaling van deze som aan de enige aandeelhouder. Vervolgens beslist de vergadering om niet over te gaan tot vernietiging van een deel van de aandelen, zodat het verminderde kapitaal vertegenwoordigd blijft door de thans bestaande duizend aandelen, dewelke elk één/duizendste van het kapitaal blijven vertegenwoordigen. Ondergetekende Notaris heeft comparant gewezen op de bepalingen van artikel 613 van het wetboek van vennootschappen, waarbij geen enkele werkelijke terugbetaling aan een aandeelhouder kan doorgevoerd worden, dan na het verstrijken van een termijn van twee maanden na de publicatie van onderhavige kapitaalsvermindering in de bijlagen tot het Belgisch Staatsblad, en op voorwaarde dat binnen deze tijdsperiode geen enkele schuldeiser, waarvan de schuldvordering ontstaan is vóór deze bekendmaking en op dat ogenblik nog niet vervallen was, zijn rechten heeft doen gelden jegens de vennootschap en eventueel een zekerheid heeft geeist. Bijgevolg beslist de vergadering voormelde uitbetaling aan de aandeelhouders tot het verstrijken van deze termijn van twee maanden uit te stellen.

ZESDE BESLUIT : AANPASSING VAN DE STATUTEN.

Teneinde de statuten in overeenstemming te brengen met de genomen besluiten evenals met het nieuw wetboek van vennootschappen de dato zeven mei negentienhonderd negenennegentig en met de daarin opgenomen hernieuwde nummering der artikels, beslist de vergadering wat hierna volgt:

- in artikel twee, wordt de eerste alinea vervangen door navolgende bepaling :

"De zetel van de vennootschap wordt gevestigd te 1730 Asse, Gentsesteenweg 105."

- in artikel drie, wordt de integrale tekst vervangen door navolgende bepalingen:

"De vennootschap heeft tot doel de burgerlijke werkzaamheden van accountant uit te oefenen, zoals omschreven in de artikelen 34 van de wet van tweeëntwintig april negentienhonderd negenennegentig betreffende de boekhoudkundige en fiscale beroepen, evenals het uitoefenen van alle hiermee verenigbare activiteiten.

Behoren met name tot de functie van de accountant:

1° het nazien en corrigeren van alle boekhoudstukken;

2° zowel privé- als gerechtelijke expertise, met betrekking tot de boekhoudkundige organisatie van ondernemingen alsook de analyse met boekhoudtechnische procédés, van de positie en werking van ondernemingen vanuit het oogpunt van hun kredietwaardigheid, rentabiliteit en risico's;

3° het organiseren van boekhoudkundige en administratieve diensten bij ondernemingen en het verstrekken van advies inzake boekhoudkundige en administratieve organisatie bij ondernemingen;

4° het organiseren en voeren van de boekhouding van derden;

5° het verstrekken van advies in alle belastingaangelegenheden, het bijstaan van belastingplichtigen bij de nakoming van hun fiscale verplichtingen en het vertegenwoordigen van belastingplichtigen, uitgezonderd het vertegenwoordigen van ondernemingen waarin hij de opdrachten zoals bedoeld in nr. 6° of waarin hij de opdrachten zoals bedoeld in artikel 166 van het Wetboek van vennootschappen, verricht;

7° het uitvoeren van andere opdrachten dan deze bedoeld in de nummers 1° tot 5° en waarvan de uitvoering hem bij of krachtens de wet is voorbehouden.

De vennootschap mag alle opdrachten uitvoeren die krachtens het Wetboek van vennootschappen toevertrouwd kunnen worden aan de accountant die is ingeschreven op de deellijst van de externe accountants. De vennootschap mag alle verrichtingen doen die rechtstreeks of onrechtstreeks verband houden met het doel van de vennootschap voor zover die verrichtingen niet verboden zijn krachtens de wet van tweeëntwintig april negentienhonderd negenennegentig of de uitvoeringsbesluiten en voor zover zij in overeenstemming zijn met de plichtenleer die geldt voor het beroep van accountant. Zij mag haar doel zowel in België als in het buitenland verwezenlijken, onder voorbehoud van internationale bepalingen ter zake. Zij mag elke activiteit die rechtstreeks of onrechtstreeks met haar doel verband houdt uitoefenen, voor zover die verenigbaar is met de hoedanigheid van accountant. Zij mag rechtstreeks of onrechtstreeks via inbreng, fusie, inschrijving of iedere andere manier, geen deelnemingen bezitten in andere ondernemingen dan van uitsluitend professionele aard "

- in artikel vijf, worden volgende wijzigingen doorgevoerd.

° de eerste alinea wordt vervangen door wat hierna volgt:

"Het maatschappelijk kapitaal is vastgesteld op vijftigduizend Euro, vertegenwoordigd door duizend aandelen, zonder nominale waarde, ieder aandeel één/duizendste van het kapitaal vertegenwoordigend.

Oorspronkelijk werd de vennootschap opgericht met een kapitaal van tien miljoen frank verdeeld in duizend aandelen met een nominale waarde van tienduizend frank elk.

Bij beslissing van de buitengewone algemene vergadering gehouden voor Notaris André De Ryck te Asse op zestien oktober tweeduizend en drie werd het kapitaal omgezet in Euro, de nominale waarde der aandelen vervangen door een fractiewaarde en het kapitaal verlaagd door uitbetaling aan de enige aandeelhouder ten belope van honderdzevenennegentigduizend achthonderddrieennegentig Euro tweeënvijftig Cent, om het zodoende te verminderen tot vijftigduizend Euro.

° de laatste alinea wordt vervangen door wat hierna volgt:

"Onverminderd de toepassing van artikel 7, moet de meerderheid van de aandelen in het bezit zijn van accountants die lid zijn van het Instituut van de Accountants en de Belastingconsulenten en mag een minderheid van de aandelen in het bezit zijn van personen die in het buitenland een hoedanigheid bezitten die als gelijkwaardig met die van accountant in België wordt erkend."

- in artikel zes, wordt na de twee eerste zinnen, het overige van de tekst vervangen door wat hierna volgt:

"De titel van elke vennoot zal alleen blijken uit het aandelenregister dat op de zetel van de vennootschap gehouden wordt en dat naast de aanwijzing van iedere vennoot en het aantal aandelen dat iedere vennoot bezit, ook alle wettelijk voorgeschreven aantekeningen bevat. Van die inschrijvingen worden certificaten afgegeven aan de houders van de aandelen.

- in artikel zeven, de tekst wordt vervangen door wat hierna volgt:

"Kunnen aanvaard worden als vennoot : de natuurlijke personen of rechtspersonen die lid zijn van het Instituut van de Accountants en de Belastingconsulenten of die in het buitenland een hoedanigheid bezitten die als gelijkwaardig met die van accountant in België wordt erkend, behoudens afwijking toegestaan door de Raad van het Instituut.

- in artikel acht, wordt de tekst vervangen door wat hierna volgt :

"De afstand en de overdracht van aandelen kunnen enkel plaatsvinden tussen vennoten met naleving van de in de wet van tweeëntwintig april negentienhonderd negenennegentig en haar uitvoeringsbesluiten voorziene voorwaarden, en mits de Raad van het Instituut van de Accountants en de Belastingconsulenten daarvan vooraf op de hoogte werd gebracht. In geval van overlijden een vennoot gaat de tegenwaarde van zijn aandelen over op zijn erfgenamen. Indien zij als titularis van de rechten van de vennoot willen optreden moeten zij, zoals elke derde, zich onderwerpen aan de voorwaarden inzake aanvaarding, zoals deze vastgesteld zijn in de statuten, de wet van tweeëntwintig april negentienhonderd negenennegentig en haar uitvoeringsbesluiten, en de richtlijnen terzake van het Instituut van de Accountants en Belastingconsulenten.

Geen enkele vennoot kan zijn rechten, al dan niet onder bezwarende titel, onder levenden afstaan aan een persoon die geen vennoot is, tenzij met het voorafgaand akkoord van het Instituut van de Accountants en de Belastingconsulenten en met de toestemming van de zaakvoerder. De erfgenamen of legatarissen van aandelen, die geen vennoot kunnen worden, hebben recht op de waarde van de overgedragen aandelen. Indien zij als titularis van de lidmaatschapsrechten van de vennoot willen optreden, moeten zij, zoals een derde, zich onderwerpen aan de voorwaarden inzake erkenning zoals die voor de overdrachten onder levenden zijn vastgesteld in de statuten, in de wet van tweeëntwintig april negentienhonderd negenennegentig en haar uitvoeringsbesluiten.

- in artikel negen, wordt de laatste alinea vervangen door wat volgt:

"Met naleving van de voorwaarden bepaald in het wetboek van vennootschappen, kan de algemene vergadering tot een vermindering van het maatschappelijk kapitaal beslissen."

- in artikel elf, wordt een bijkomend lid toegevoegd, luidend als volgt:

"Is een aandeel met vruchtgebruik bezwaard, dan komen alle lidmaatschapsrechten toe aan de blote eigenaar, tenzij anders wordt overeengekomen tussen de erfgenamen."

- in artikel veertien, wordt de eerste alinea vervangen met wat hierna volgt:

"De vennootschap wordt bestuurd door één of meerdere zaakvoerders, natuurlijke en/of rechtspersonen, al dan niet vennoot. De meerderheid van de zaakvoerders is ingeschreven op deellijst van de externe accountants van het Instituut van de Accountants en de Belastingconsulenten. Een minderheid van de zaakvoerders mogen personen zijn die in het buitenland een hoedanigheid bezitten die als gelijkwaardig met die van accountant in België wordt erkend. Indien de vennootschap overeenkomstig artikel 31 van de wet van tweeëntwintig april negentienhonderd negenennegentig betreffende de boekhoudkundige en fiscale beroepen wordt aangesteld als zaakvoerder/bestuurder of lid van het directiecomité, is zij ertoe gehouden één van haar zaakvoerders of bestuurders als vast vertegenwoordiger aan te duiden, belast met de uitvoering van die opdracht in haar naam en voor haar rekening, dit in overeenstemming met het Wetboek van vennootschappen."

- in artikel vijftien, wordt in fine een bijkomende alinea ingelast luidend als volgt:

"De zaakvoerder(s) kan (kunnen) door middel van een bijzondere of algemene volmacht een gedeelte van zijn (hun) bevoegdheden overdragen aan iedere vennoot of derde voor de duur die hij (zij) vaststelt (vaststellen). De personen aan wie een bijzondere of algemene volmacht werd toevertrouwd en die persoonlijk geen lid zijn van het Instituut van de Accountants en de Belastingconsulenten, kunnen geen handelingen stellen of beslissingen nemen die rechtstreeks of onrechtstreeks verband houden met de uitoefening van het beroep van accountant."

- in artikel zeventien, wordt de eerste alinea vervangen door wat hierna volgt:

"Het lid van een college van zaakvoerders dat, rechtstreeks of onrechtstreeks, een belang van vermogensrechtelijke aard heeft dat strijdig is met een beslissing of een aan het college van zaakvoerders voorgelegde verrichting, moet dit medelen aan de andere zaakvoerders voor het college van zaakvoerders een besluit neemt. Zijn verklaring, alsook de rechtvaardigingsgronden betreffende voornoemd strijdig belang,

moeten worden opgenomen in de notulen van het college van zaakvoerders dat de beslissing moet nemen. Ingeval de vennootschap één of meer commissarissen heeft benoemd, moet de betrokken zaakvoerder tevens die commissarissen van het strijdig belang op de hoogte brengen."

- in artikel twintig, worden volgende wijzigingen aangebracht :

° de eerste alinea wordt vervangen door wat hierna volgt :

"Ieder aandeel geeft recht op één stem, onder voorbehoud van de wettelijke bepalingen terzake";

° na de tweede alinea wordt volgende bepaling ingelast:

"Schriftelijk stemmen is niet toegelaten".

- in artikel éénentwintig worden de twee navolgende alinea's toegevoegd, luidend als volgt:

"Bij staking van stemmen is het voorstel verworpen.

Over de niet in de agenda begrepen punten kan slechts beraadslaagd worden in een vergadering waar alle aandelen aanwezig zijn en mits daartoe met eenparigheid van stemmen besloten wordt."

- in artikel tweeëntwintig, worden na de eerste alinea volgende bepalingen ingelast:

"De vennoten, de houders van certificaten die met medewerking van de vennootschap werden uitgegeven, de obligatiehouders, de zaakvoerders en eventuele commissarissen worden per aangetekende brief, vijftien dagen voor de vergadering, uitgenodigd. De brief vermeldt de agenda. De vennoten, de houders van certificaten die met medewerking van de vennootschap werden uitgegeven, de obligatiehouders, de zaakvoerders en eventuele commissarissen die aan de vergadering deelnemen of er zich doen vertegenwoordigen, worden als regelmatig opgeroepen beschouwd. De voormelde personen kunnen er tevens voor of na de bijeenkomst van de algemene vergadering welke zij niet bijwoonden aan verzaken zich te beroepen op het ontbreken of de onregelmatigheid van de oproepingsbrief. Samen met de oproepingsbrief voor de algemene vergadering, wordt aan de vennoten, de commissarissen en de zaakvoerders een afschrift verzonden van de stukken, die hen krachtens het Wetboek van vennootschappen moeten ter beschikking worden gesteld. Een afschrift van deze stukken wordt ook onverwijld en kosteloos gezonden aan de andere personen die erom verzoeken."

- er wordt een artikel tweeëntwintig-bis ingelast met volgende inhoud:

"De zaakvoerders geven antwoord op de vragen die hen worden gesteld door de vennoten met betrekking tot hun verslag of tot de agendapunten voor zover de mededeling van de gegevens of feiten niet van die aard is dat zij ernstig nadeel zou berokkenen aan de vennootschap, de vennoten of het personeel van de vennootschap. De commissarissen geven antwoord op de vragen die hen worden gesteld door de vennoten met betrekking tot hun verslag."

- in artikel vierentwintig, worden volgende wijzigingen aangebracht :

° de tekst van de tweede alinea wordt vervangen door navolgende bepaling :

"De zaakvoerder is gehouden een jaarverslag op te stellen, met de informatie zoals wettelijk voorgeschreven".

° de tekst van de laatste alinea wordt vervangen door navolgende bepaling :

"Binnen de dertig dagen na haar goedkeuring wordt de jaarrekening samen met de wettelijk voorgeschreven documenten, neergelegd door de zorg van de zaakvoerder op de Nationale Bank van België."

ZEVENDE BESLUIT: VOLMACHTEN.

De vergadering besluit volmacht te geven aan de zaakvoerder voor de uitvoering van de genomen besluiten en voor de coördinatie van de statuten en om alle wijzigingen omtrent het kapitaal kenbaar te maken aan de diensten van het handelsregister. Zelfde zaakvoerder wordt in het bijzonder gelast met de praktische uitwerking van het aanbrengen op de eventuele certificaten van aandelenbezit op naam, van alle wijzigingen omtrent de aanduiding van het maatschappelijk kapitaal bij onderhavige vergadering beslist. Dienaangaande wordt hij gemachtigd alle nodige aanpassingen aan deze certificaten aan te brengen of deze te vervangen door nieuwe. Met het oog op dit alles zal de zaakvoerder de meest ruime bevoegdheden hebben, en zal alle stukken kunnen tekenen en verklaringen kunnen afleggen.

KOSTEN

Alle kosten rechten en erelonen welke voor de vennootschap uit onderhavige statutenwijziging voortvloeien bedragen duizend euro.

VOOR ONTLEDEND UITTREKSEL

André De Ryck, notaris