



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

bx
E
SI



04152826

BRUSSEL

22 -10- 2004

Griffie

Benaming : "BANKING & ACCOUNTING SYSTEM" in het kort "B.A.S."

Rechtsvorm Besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid

Zetel Nieuwstraat 27
1770 Liedekerke

Ondernemingsnr 0445499620

Voorwerp akte : STATUTENWIJZIGING - DOELWIJZIGING

Er blijkt uit een akte verleden op zes oktober tweeduizend en vier voor Meester Eric SPRUYT, Geassocieerd Notaris, vennoot van de burgerlijke vennootschap met de vorm van een coöperatieve vennootschap met beperkte aansprakelijkheid "Berquin, Ockerman, Deckers, Spruyt, van der Vorst & Dekegel, Geassocieerde Notarissen", met zetel te 1000 Brussel, Lloyd Georgelaan, 11, ingeschreven in het rechtspersonenregister onder nummer 0474073840, die aan het slot volgende registratiemelding draagt, "Zes bladen zonder verzendingen registratie Brussel 1 de 15-10-2004 vol 5/30 folio 01 vak 07 Ontvangen vijftientig euro (25 EURO) De WND inspecteur (getekend) J -L. DESCHEPPER", dat de buitengewone algemene vergadering van de vennoten van de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid "BANKING & ACCOUNTING SYSTEM" in het kort "B A S", waarvan de zetel gevestigd is te 1770 Liedekerke, Nieuwstraat 27, volgende beslissingen genomen heeft

1/ Vaststelling dat het maatschappelijk kapitaal achttienduizend vijfhonderd tweennegentig euro één cent (18 592,01 EUR) bedraagt en beslissing over te gaan tot de expliciete uitdrukking in de statuten van het maatschappelijke kapitaal in euro

Beslissing tot afschaffing van de nominale waarde van de bestaande aandelen

2/ Wijziging van het doel van de vennootschap en artikel 3 der statuten te vervangen door volgende tekst
DOEL

De vennootschap heeft tot doel de burgerlijke werkzaamheden van accountant en van belastingconsulent uit te oefenen, zoals omschreven in de artikelen 34 en 38 van de wet van tweeëntwintig april negentienhonderd negen en negentig betreffende de boekhoudkundige en fiscale beroepen, evenals het uitoefenen van alle hiermee verenigbare activiteiten

Behoren met name tot de functie van accountant

1° het nazien en het corrigeren van alle boekhoudstukken,

2° zowel privé – als gerechtelijke expertise, met betrekking tot de boekhoudkundige organisatie van ondernemingen alsook de analyse met boekhoudkundige 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 nummer 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

Behoren met name tot de functie van de belastingconsulent

1° het verstrekken van advies in alle belastingaangelegenheden,

2° het bijstaan van belastingplichtigen bij de nakoming van hun fiscale verplichtingen,

3° het vertegenwoordigen van belastingplichtigen

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 negen en negentig of de uitvoeringsbesluiten en voor zover zij in overeenstemming zijn met de plichtenleer die geldt voor het beroep van belastingconsulent en 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 belastingconsulent

Bijlagen bij het Belgisch Staatsblad - 03/11/2004- Annexes du Moniteur belge

Zij mag rechtstreeks of onrechtstreeks via inbreng, fusie, inschrijving of iedere andere manier, geen deelnemingen bezitten in andere vennootschappen dan van uitsluitend professionele aard

Alvorens haar doel te verwezenlijken, is de vennootschap ertoe gehouden de hoedanigheid van accountant en belastingconsulent aan het Instituut van de Accountants en de Belastingconsulenten te vragen en moet zij die hoedanigheden van het Instituut hebben verkregen "

3/ Wijziging van artikel 1 van de statuten als volgt

NAAM

De vennootschap heeft de vorm van burgerlijke vennootschap onder de vorm van een besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid. Zij draagt de benaming "BANKING & ACCOUNTING SYSTEM" in het kort "B A S " "

4/ Aanvaarding van een nieuwe tekst van statuten die in overeenstemming is met voorafgaande beslissingen, het nieuwe Wetboek van vennootschappen en de wet "Corporate Governance" van twee augustus tweeduizend en twee alsook aan de vereisten gesteld door het Instituut van Accountants en Bedrijfsconsulenten, waarvan een uittreksel volgt:

NAAM

De vennootschap heeft de vorm van burgerlijke vennootschap onder de vorm van een besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid. Zij draagt de benaming "BANKING & ACCOUNTING SYSTEM" in het kort "B A S " "

ZETEL

De maatschappelijke zetel is gevestigd te 1770 Liedekerke, Nieuwstraat 27

DOEL

De vennootschap heeft tot doel de burgerlijke werkzaamheden van accountant en van belastingconsulent uit te oefenen, zoals omschreven in de artikelen 34 en 38 Van de wet van tweeëntwintig april negentienhonderd negen en negentig betreffende de boekhoudkundige en fiscale beroepen, evenals het uitoefenen van alle hiermee verenigbare activiteiten

Behoren met name tot de functie van accountant

1° het nazien en het corrigeren van alle boekhoudstukken,

2° zowel privé – als gerechtelijke expertise, met betrekking tot de boekhoudkundige organisatie van ondernemingen alsook de analyse met boekhoudkundige 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 nummer 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

Behoren met name tot de functie van de belastingconsulent:

1° het verstrekken van advies in alle belastingaangelegenheden,

2° het bijstaan van belastingplichtigen bij de nakoming van hun fiscale verplichtingen,

3° het vertegenwoordigen van belastingplichtigen

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 negen en negentig of de uitvoeringsbesluiten en voor zover zij in overeenstemming zijn met de plichtenleer die geldt voor het beroep van belastingconsulent en 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 belastingconsulent

Zij mag rechtstreeks of onrechtstreeks via inbreng, fusie, inschrijving of iedere andere manier, geen deelnemingen bezitten in andere vennootschappen dan van uitsluitend professionele aard

Alvorens haar doel te verwezenlijken, is de vennootschap ertoe gehouden de hoedanigheid van accountant en belastingconsulent aan het Instituut van de Accountants en de Belastingconsulenten te vragen en moet zij die hoedanigheden van het Instituut hebben verkregen

DUUR

De vennootschap bestaat voor onbepaalde tijd

MAATSCHAPPELIJK KAPITAAL

Het maatschappelijk kapitaal is vastgesteld op een bedrag van achttienduizend vijfhonderd tweeënnegentig euro één cent (18 592,01 EUR) vertegenwoordigd door zevenhonderd vijftig (750) aandelen zonder bepaling van de nominale waarde

De meerderheid van de aandelen moet in het bezit zijn van accountants en belastingconsulenten, die lid zijn van het Instituut van de Accountants en de Belastingconsulenten. Beide hoedanigheden moeten verenigd zijn. Een minderheid van de aandelen mag in het bezit zijn van personen die in het buitenland een hoedanigheid bezitten die als gelijkwaardig met die van accountant of belastingconsulent in België wordt erkend "

HET BESTUUR

De vennootschap wordt bestuurd door één of meer zaakvoerders, natuurlijke personen, al dan niet vennoten

De zaakvoerders worden benoemd door de vennoten voor de tijdsduur door haar vast te stellen

De meerderheid van de zaakvoerders, al dan niet vennoot, moet de hoedanigheid hebben van accountant en/of belastingconsulent en moet lid zijn van het Instituut van de Accountants en de Belastingconsulenten. Een minderheid van de zaakvoerders, al dan niet vennoot, mogen personen zijn die in het buitenland een hoedanigheid bezitten die als gelijkwaardig met die van accountant of belastingconsulent in België wordt erkend.

Wanneer slechts één zaakvoerder benoemd wordt, dan moet deze de dubbele hoedanigheid van accountant en belastingconsulent bezitten. Wanneer er meerdere zaakvoerders benoemd worden, dan moet minstens één de hoedanigheid van accountant en minstens één de hoedanigheid van belastingconsulent hebben.

BEVOEGDHEID - VERTEGENWOORDIGING

De zaakvoerder heeft de meest ruime bevoegdheden tot het stellen of toelaten van elke handeling die nodig of dienstig is voor de verwezenlijking van het maatschappelijk doel van de vennootschap, mits naleving van de bijzondere bepalingen betreffende het genieten van de hoedanigheid en het voeren van de titel van accountant en/of belastingconsulent, zoals voorzien door de wet van tweeëntwintig april negentienhonderd negen en negentig en haar uitvoeringsbesluiten, behoudens deze die door de wet uitdrukkelijk aan de Algemene Vergadering zijn voorbehouden. De zaakvoerder vertegenwoordigt de vennootschap.

Indien er meerdere zaakvoerders zijn wordt de vennootschap vertegenwoordigd jegens derden en in rechte als eiser en verweerder door het gezamenlijk optreden van twee zaakvoerders.

De zaakvoerder(s) die de hoedanigheid van accountant niet heeft (hebben), mag (mogen) geen enkele handeling stellen of beslissing nemen die, direct of indirect, een inmenging zou betekenen in de uitoefening van het beroep en de opdrachten van de accountant, zoals vermeld in artikel 34 van de wet van tweeëntwintig april negentienhonderd negen en negentig.

TIJDSTIP - PLAATS

De gewone algemene vergadering der vennoten zal van rechtswege plaatsvinden op de laatste zaterdag van de maand mei van elk jaar, om negentien uur.

Indien deze dag een feestdag is, zal de algemene vergadering plaatsvinden op de eerstvolgende werkdag.

TOELATINGSVOORWAARDEN TOT DE ALGEMENE VERGADERING - VERTEGENWOORDIGING

Het recht tot deelnemen aan de Algemene Vergadering hangt af van de inschrijving van de houder van aandelen in het register der aandelen van de vennootschap, ten laatste drie dagen voor de bijeenkomst van de Algemene Vergadering.

Alle stemgerechtigde vennoten kunnen zelf of per volmacht al dan niet gegeven aan een vennoot, stemmen

De zaakvoerder(s) kan (kunnen) de vorm van de volmachten vastleggen en eisen dat ze worden neergelegd, op de door haar bepaalde plaats, en dit drie dagen voor de Algemene Vergadering.

Elke vennoot kan stemmen per brief door middel van een formulier met volgende vermeldingen: de voornamen en naam of de maatschappelijke benaming van de vennoot, zijn woonplaats of zijn maatschappelijke zetel, het aantal aandelen waarvoor hij per brief deelneemt aan de stemming, de agenda van de Algemene Vergadering, de stem zelf (voor of tegen elk van de besluiten) of de onthouding bij elk van de punten ervan en eventueel de geldigheidstermijn van het formulier. De handtekening onderaan dit formulier dient voorafgegaan te worden door de vermelding "gelezen en goedgekeurd".

MAATSCHAPPELIJK BOEKJAAR

Het boekjaar vangt aan op één januari en eindigt op één en dertig december van elk jaar.

BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

De netto-winst van het boekjaar wordt vastgesteld overeenkomstig de wettelijke bepalingen.

Op deze winst wordt jaarlijks minstens één twintigste afgehouden dat is bestemd voor het aanleggen van een wettelijk reservefonds.

Deze heffing is niet meer verplicht indien het reservefonds een tiende van het maatschappelijk kapitaal uitmaakt, ze dient te worden hernomen indien de wettelijke reserve wordt aangetast.

De Algemene Vergadering die bij meerderheid van stemmen beslist, op voorstel van de zaakvoerder(s), zal een bestemming geven aan het saldo.

ONTBINDING

De vennootschap wordt ontbonden in de gevallen voorzien door de wet.

Ze zal van rechtswege worden ontbonden ingeval van verlies van de hoedanigheid van accountant of belastingconsulent.

Met uitzondering van gerechtelijke ontbinding of ontbinding van rechtswege, zal de ontbinding van de vennootschap enkel kunnen gebeuren na beslissing van de Algemene Vergadering, onder de voorwaarden zoals bepaald voor een wijziging der statuten.

VEREFFENING

Ingeval van ontbinding zal (zullen) de zaakvoerder(s) optreden als vereffenaar(s), behalve indien de Algemene Vergadering der vennoten zelf een vereffenaar of meerdere vereffenaars aanstelt, waarvan zij de bevoegdheden en de bezoldigingen vaststelt.

De zaakvoerder(s) of de vereffenaar(s) beschikt (beschikken) daartoe over de meest uitgebreide bevoegdheden zoals bepaald in artikel 186 en volgende van het Wetboek van Vennootschappen.

Voor de vereffening van de lopende zaken die een tussenkomst in de uitoefening van het beroep van accountant impliceren, of die betrekking hebben op het voeren van de titel van accountant, zal (zullen) de vereffenaar(s) die deze hoedanigheid niet heeft (hebben), beroep doen op een persoon die de vereiste hoedanigheid heeft.

Voor de vereffening van de lopende zaken die betrekking hebben op het voeren van de titel van belastingconsulent, zal (zullen) de vereffenaar(s) die deze hoedanigheid niet heeft (hebben), beroep doen op een persoon die de vereiste hoedanigheid heeft.

Luik B - Vervolg

Na het vereffenen van alle schulden, lasten en vereffening- of inbewariggevingskosten die te dien einde werden gemaakt, zal het batig saldo in de eerste plaats dienen om het bedrag van het gestorte kapitaal terug te betalen.

Indien de aandelen niet allemaal in dezelfde mate werden gestort, houden de vereffenaars, vooraleer ze tot de verdeling overgaan, rekening met deze verscheidenheid aan situaties en herstellen het evenwicht door alle aandelen terug op voet van gelijkheid te stellen, hetzij door het vragen van bijkomende stortingen ten laste van aandelen die niet voldoende gestort werden, hetzij door voorafgaande contante terugbetalingen, ten gunste van de aandelen die in een hogere mate werden volstort

Het saldo wordt eveneens verdeeld onder alle maatschappelijke aandelen

5/ Bijzondere volmacht werd verleend aan de heer Eddy De Bisschop zaakvoerder, of zijn aangestelden en lasthebbers, met mogelijkheid tot indeplaatsstelling, teneinde de vervulling van de formaliteiten bij het rechtspersonenregister en, desgevallend, bij de Administratie van de Belasting over de Toegevoegde Waarde, alsook bij een ondernemingsloket met het oog op de inschrijving/aanpassing van de gegevens in de Kruispuntbank van Ondernemingen, te verzekeren

VOOR GELIJKVORMIG ANALYTISCH UTTREKSEL

(Tegelijk met dit uittreksel werden neergelegd een uitgifte van de akte, een verslag van de zaakvoerder houdende voorstel tot wijziging van het maatschappelijk doel van de vennootschap, de gecoördineerde tekst van de statuten)

Eric Spruyt

Geassocieerd notaris

Bijlagen bij het Belgisch Staatsblad - 03/11/2004- Annexes du Moniteur belge