



BOEKEN

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

Voor-
behouden
aan het
Belgisch
Staatsblad



05014765

Oudenaarde

13 JAN. 2005

Griffie

Bijlagen bij het Belgisch Staatsblad - 24/01/2005 - Annexes du Moniteur belge

Benaming · VLASSCHAERT WALTER ACCOUNTANTSKANTOOR

Rechtsvorm Burgerlijke vennootschap die de rechtsvorm van een besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid heeft aangenomen

Zetel Te 9520 SINT-LIEVENS-HOUTEM (Vlierzele) - Tomt 4

Ondernemingsnr : 471.998.832

Voorwerp akte : **WIJZIGING NAAM - WIJZIGING ZETEL - WIJZIGING DOEL - WIJZIGING STATUTEN - AANPASSEN STATUTEN AAN WETBOEK VENNOOTSCHAPPEN**

Er blijkt uit een proces-verbaal opgesteld door Rodolphe EEMAN, notaris in de associatie van de notarissen Rodolphe EEMAN en Pascale VAN DEN BOSSCHE te Aalst, op negenentwintig december tweeduizend en vier, met vermelding "Geregistreerd te Aalst I op vier januari tweeduizend en vijf. Vijf bladen, één verzending. Boek 897, blad 29, vak 20f2005/255/0012 Ontvangen: vijftientig euro. De ontvanger (getekend) Coppens", dat er door de buitengewone algemene vergadering van de aandeelhouders van de burgerlijke vennootschap die de rechtsvorm van een besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid heeft aangenomen VLASSCHAERT WALTER ACCOUNTANTSKANTOOR, met zetel te 9520 Sint-Lievens-Houtem, Vlierzele, Tomt 4, na beraadslaging, volgende besluiten met eenparigheid van stemmen werden genomen:

- de naam van de vennootschap te wijzigen in "VDVACCOUNTANTS" en de statuten dienovereenkomstig aan te passen.
- de zetel van de vennootschap met ingang van heden te verplaatsen naar 9000 Gent, Voskenslaan 127 en de statuten dienovereenkomstig aan te passen.

- kennis te nemen van de redenen voor de wijziging van het doel en van het verslag van de zaakvoerder en van de staat van activa en passiva afgesloten per éénendertig oktober tweeduizend en vier, beide opgesteld in uitvoering van artikel tweehonderd zevenentachtig van het wetboek van vennootschappen. Voormeld verslag van de zaakvoerder en voormelde staat van activa en passiva worden niet aan onderhavig proces-verbaal gehecht en zullen niet worden neergelegd ter griffie van de bevoegde rechtbank van koophandel

- het doel integraal te vervangen zoals hierna is bepaald.

- de statuten aan te passen aan de genomen besluiten en aan het wetboek van vennootschappen, als volgt:
I. Artikel één: de tweede zin van de eerste alinea vervangen als volgt: "Haar naam luidt "VDVACCOUNTANTS"; toevoegen van volgende zin als tweede alinea: "Alle akten, facturen, aankondigingen, publicaties, brieven, mededelingen en andere stukken uitgaande van de vennootschap vermelden de maatschappelijke benaming, de rechtsvorm, het inschrijvingsnummer in het Rechtspersonenregister bij de Kruispuntbank voor Ondernemingen, afgekort RPR en de zetel van de rechtbank van het rechtsgebied waarbinnen de vennootschap haar zetel heeft." II Artikel twee: de eerste alinea vervangen door volgende. "De maatschappelijke zetel is gevestigd te 9000 Gent, Voskenslaan 127." III Artikel drie: integraal vervangen door volgende tekst: "De vennootschap heeft tot doel de burgerlijke werkzaamheden van accountant en van belastingconsulent uit te oefenen, zoals omschreven in de artikelen vierendertig en achtendertig 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; 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 honderd zesenzestig 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 opdrachten uitvoeren die krachtens het Wetboek van Vennootschappen toevertrouwd kunnen worden

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

Verso Naam en handtekening

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 of van belastingconsulent. Zij mag haar doel zowel in België als in het buitenland verwezenlijken, onder voorbehoud van internationale bepalingen terzake. Zij mag elke activiteit die rechtstreeks of onrechtstreeks met haar doel verband houdt uitoefenen, voor zover die verenigbaar is met de hoedanigheid van accountant of van belastingconsulent. Zij mag rechtstreeks of onrechtstreeks via inbreng, fusie, inschrijving of iedere andere manier, geen deelnemingen bezitten in andere ondernemingen dan van uitsluitend professionele aard. De beroepswerkzaamheden worden uitgeoefend onder de eigen professionele verantwoordelijkheid van de accountant en/of van de belastingconsulent, elkeen respectievelijk in zijn eigen materie. 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 hoedanigheid van het Instituut hebben verkregen." IV Artikel vijf: invoegen van volgende zinnen als tweede alinea: "De meerderheid der aandelen moet in het bezit zijn van accountants en belastingconsulenten die lid zijn van het Instituut van de Accountants en de Belastingconsulenten. 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 is België wordt erkend."; invoegen van volgende zin als derde alinea: "Buiten de aandelen die een inbreng vertegenwoordigen, mag geen enkele titel gecreëerd worden, onder welke benaming ook"; integraal schrappen van de vijfde alinea die begint met de woorden "Is een aandeel...". V Artikel zes: vervangen in de derde zin van de eerste alinea van de woorden "het register van de vennoten" door "het register van aandelen"; vervangen in de tweede alinea van de woorden "140 ter van de gecoördineerde wetten op de handelsvennootschappen" door "tweehonderd zevenendertig van het Wetboek van Vennootschappen". VI Artikel zeven: artikel integraal vervangen door volgende eerste alinea: "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."; en volgende tweede alinea: "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 voorafgaan akkoord van het Instituut van de Accountants en de Belastingconsulenten en nadat de afstand werd goedgekeurd door minstens de helft van de vennoten die minstens drie/vierde van het maatschappelijk kapitaal bezitten, met uitzondering van de rechten waarvan de afstand wordt voorgesteld "; en volgende derde alinea: "De eigendom van een aandeel betekent van rechtswege instemming met onderhavige statuten en met de beslissingen die regelmatig werden genomen door de Algemene Vergadering der Vennoten." VII. Artikel acht: onder littera ! OVERDRACHT ONDER LEVENDEN, de derde alinea vervangen door volgende: "Kunnen uitsluitend vennoot worden: de natuurlijke of rechtspersonen die volgens de wet de hoedanigheid van accountant en/of belastingconsulent hebben (onder voorbehoud van uitdrukkelijke afwijking toegestaan door het Instituut van de Accountants en de Belastingconsulenten) na de voorafgaande kennisgeving aan de Raad van het Instituut van de Accountants en de Belastingconsulenten."; onder littera II. OVERGANG WEGENS OVERLIJDEN, in de eerste alinea, de woorden "éénentwintig februari negentienhonderd vijftachtig" vervangen door volgende woorden "tweeëntwintig april negentienhonderd negenennegentig". VIII. Artikel twaalf: de eerste zin van de eerste alinea vervangen door volgende: "De vennootschap wordt bestuurd door één of meer zaakvoerders "; invoegen van volgende zin als tweede alinea: "De meerderheid van de zaakvoerders, al dan niet vennoot, moet lid zijn van het Instituut van de Accountants en de Belastingconsulenten."; toevoegen van volgende zinnen als derde alinea: "Wanneer er 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 "; vervangen in de vierde alinea van het woord "zaakvoerder" door het woord "zaakvoerders". IX. Artikel dertien: invoegen van volgende zin als derde alinea: "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 accountants, zoals vermeld in artikel vierendertig van de wet van tweeëntwintig april negentienhonderd negenennegentig." X. Artikel vijftien: de eerste alinea integraal vervangen door volgende tekst. "De controle over de vennootschap wordt opgedragen aan één of meer commissarissen, benoemd door de algemene vergadering van de aandeelhouders: - hetzij wanneer de benoeming van een commissaris door de wet opgelegd wordt; - hetzij wanneer de algemene vergadering bij gewone meerderheid van stemmen er zo over beslist." XI. Artikel zestien: hernoemen in artikel zeventien. XII. Artikel zestien (nieuwe nummering): invoegen van nieuwe tekst, als volgt: "ARTIKEL ZESTIEN. BEVOEGDHEID VAN DE ALGEMENE VERGADERING. Wanneer de vennootschap slechts één vennoot telt, oefent hij de rechten uit die aan de algemene vergadering toebehoren, onder de voorwaarden voorzien in de artikelen tweehonderd zevenenzestig en tweehonderd negenenzeventig van het Wetboek van Vennootschappen. Buiten deze veronderstelling, komen de vennoten samen in algemene vergadering om te beslissen over alle onderwerpen die de vennootschap aangaan en die niet onder de beheersbevoegdheid van de zaakvoerder vallen." XIII. Artikel zeventien: hernoemen in artikel achttien. XIV. Artikel zeventien (nieuwe nummering): de tweede alinea vervangen door volgende: "De algemene vergadering mag verder worden bijeengeroepen door de zaakvoerders en/of door de commissarissen, indien er zijn, op de plaats, dag en uur in de oproepingsbrieven aangeduid. De algemene vergadering van de aandeelhouders moet worden bijeengeroepen op aanvraag van aandeelhouders, die samen minstens één/vijfde van het maatschappelijk kapitaal vertegenwoordigen."; de derde alinea vervangen door volgende: "Elke vennoot mag zich laten vertegenwoordigen door een volmachttrager, die zelf vennoot is. De volmachten moeten schriftelijk gegeven worden, ofwel per telegram, telefax, telex, elektronische post of enig

Luik B - Vervolg

ander communicatiemiddel dat resulteert in een schriftelijk stuk aan de zijde van de volmachtdrager."; invoegen van een nieuwe achtste alinea, die luidt als volgt: "Indien wordt geopteerd voor de procedure van schriftelijke besluitvorming moet de zaakvoerder, per aangetekende brief, of per telegram, telefax, telex, elektronische post of enig ander communicatiemiddel, dat resulteert in een schriftelijk stuk, een rondschrijven met vermelding van de agenda en de voorstellen van besluit versturen aan alle vennoten, zaakvoerders en eventuele commissarissen, samen met een exemplaar van de stukken die door de wet zijn voorgeschreven, met het verzoek aan de vennoten de voorstellen van besluit goed te keuren en voor akkoord getekend terug te sturen, binnen de aangegeven termijn."; invoegen van een nieuwe negende alinea, die luidt als volgt: "Het akkoord van alle vennoten moet door de vennootschap zijn ontvangen ten laatste op de dag voor het houden van de jaarvergadering of indien een algemene vergadering wordt bijeengeroepen die geen jaarvergadering is, binnen de aangegeven termijn."; invoegen van een nieuwe tiende alinea, die luidt als volgt: "Indien bij de procedure van schriftelijke besluitvorming, de goedkeuring van alle vennoten én met betrekking tot het principe van de schriftelijke procedure én met de agenda en de voorstellen van besluit binnen de voormelde termijn en op de voorgeschreven wijze niet zijn ontvangen, dan worden alle voorstellen van besluit geacht niet te zijn genomen." XV. Artikel achttien: henummeren in artikel negentien. XVI. Artikel negentien (nieuwe nummering): toevoegen van volgende zinnen als tweede alinea. "Een minimum van vijf procent wordt afgehouden voor het vormen van het wettelijk reservefonds; deze afhouding zal ophouden verplicht te zijn zodra de wettelijke reserve, om één of andere reden, verminderd werd."; toevoegen van volgende zin als derde alinea: "Het saldo zal ter beschikking gesteld worden van de algemene vergadering die zal beslissen over de aanwending ervan, onder voorbehoud van de beschikkingen van artikel driehonderd twintig van het Wetboek van Vennootschappen." XVII. Artikel negentien: henummeren in artikel twintig. XVIII. Artikel éenentwintig. invoegen van een nieuw artikel dat luidt als volgt: "ARTIKEL EENENTWINTIG. De artikelen 8, 9 en 10 van deze statuten zijn niet van toepassing wanneer er slechts één vennoot is."

Voor beredeneerd uittreksel:

Notaris R. EEMAN

Tegelijk hiermee neergelegd:

- een uitgifte van het proces-verbaal;
- de tekst van de gecoördineerde statuten.-