



Luik B

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

Voor-
houden
aan het
Belgisch
Staatsblad



09183528

Oudenaarde

17 DEC. 2009

Griffie

Bijlagen bij het Belgisch Staatsblad - 29/12/2009 - Annexes du Moniteur belge

Ondernemingsnr : 0477.127.459

Benaming

(vo uit) : VALUE+

Rechtsvorm : besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid

Zetel : 9600 Ronse, Rozenaaksesteenweg 13

Onderwerp akte : WIJZIGING AARD - DOEL - STATUTEN

Tekst

Blijkens de notulen opgemaakt door Meester Leen Coppejans, notaris te Oudenaarde, op dertig november tweeduizend en negen, "Geregistreerd te Oudenaarde op zeven december 2009, vijf bladen, geen verzendingen, boek 750, blad 08, vak 15, ontvangen : vijftientwintig euro (25,00 €), de ontvanger, (getekend) H. De Greve.", heeft de buitengewone algemene vergadering van de aandeelhouders van de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid 'VALUE+', met zetel te 9600 Ronse, Rozenaaksesteenweg 13, letterlijk volgende besluiten genomen :

EERSTE BESLUIT

De aard van de vennootschap wordt gewijzigd in een burgerlijke vennootschap. Artikel 1 van de statuten wordt aangepast als volgt :

"De vennootschap is een burgerlijke vennootschap onder de vorm van een besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid en draagt de naam "Value+".

De naam zal steeds worden voorafgegaan of gevolgd door de woorden "burgerlijke vennootschap onder de vorm van een besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid".

TWEDE BESLUIT

Na lezing van het bijzonder verslag van de zaakvoerder de dato zes november tweeduizend en negen, met voorlegging van de staat van activa en passiva afgesloten op dertig september tweeduizend en negen, besluit de algemene vergadering het maatschappelijk doel te wijzigen als volgt :

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 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;

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.

Het selecteren en opleiden van personeel voor zover deze handelingen niet in strijd zijn met de deontologie van de accountant en belastingconsulent.

De vennootschap mag alle opdrachten uitvoeren die krachtens het Wetboek van vennootschappen en bijzonderen wetten toevertrouwd kunnen worden aan de accountant die is ingeschreven op de deellijst van de externe accountants.

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

Verso : Naam en handtekening

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 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 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 of van belastingconsulent.

De vennootschap mag, in ondergeschikte orde aan de bovenvermelde werkzaamheden van accountant en belastingconsulent, een eigen roerend en onroerend vermogen beheren en alle handelingen stellen die hiermee rechtstreeks of onrechtstreeks verband houden en die van die aard zijn de opbrengst van deze onroerende en roerende goederen te bevorderen, voor zover deze handelingen niet in strijd zijn met de deontologie van de accountant en 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."

DERDE BESLUIT

De statuten worden aangepast aan de voorschriften van het Instituut van de accountants en belastingconsulenten.

- in artikel 4 wordt heden vervangen door vier maart tweeduizend en twee;
- in artikel 5 wordt volgende tekst toegevoegd:

"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."

- in artikel 7 wordt toegevoegd : "De aandelen zijn op naam".
- artikel 10 wordt gewijzigd als volgt :

"De afstand en de overdracht van aandelen kunnen enkel plaatsvinden tussen vennoten, mits naleving van de in de wet van 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.

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 nadat de afstand werd goedgekeurd door alle vennoten.

- artikel 11.1 wordt gewijzigd als volgt :

"De erfenamen 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 van tweeëntwintig april negentienhonderd negenennegentig en haar uitvoeringsbesluiten."

- artikel 13 wordt gewijzigd als volgt :

De vennootschap wordt bestuurd door één of meerdere zaakvoerders.

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.

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.

Wanneer een rechtspersoon tot zaakvoerder wordt benoemd, is deze verplicht onder zijn vennoten, zaakvoerders, bestuurders of werknemers een vaste vertegenwoordiger, natuurlijke persoon, aan te duiden die belast wordt met de uitvoering van de opdracht van zaakvoerder in naam en voor rekening van de rechtspersoon.

Wanneer de vennootschap wordt benoemd tot bestuurder, zaakvoerder, lid van het directiecomité of vereffenaar van een andere vennootschap, benoemt de algemene vergadering onder de vennoten, zaakvoerders of werknemers een vaste vertegenwoordiger die belast wordt met de uitvoering van de opdracht in naam en voor rekening van de vennootschap. De algemene vergadering is bevoegd om de vaste vertegenwoordiger te allen tijde te ontslaan. In dat geval is zij verplicht tegelijkertijd te voorzien in zijn vervanging.

De zaakvoerder(s) heeft (hebben) 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 van tweeëntwintig april negentienhonderd negenennegentig en haar uitvoeringsbesluiten, en behoudens deze die door de wet uitdrukkelijk aan de algemene vergadering zijn voorbehouden.

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 van tweeëntwintig april negentienhonderd negennegentig

De vennootschap wordt in en buiten rechte vertegenwoordigd door iedere zaakvoerder individueel.

De zaakvoerder(s) kan (kunnen) volmachtdragers aanstellen, al dan niet vennoten, alleen of gezamenlijk optredend, binnen de beperkingen van hun professionele bevoegdheid en onder voorbehoud van de wettelijke beperkingen betreffende het voeren van de titel en de uitoefening van het beroep van accountant en/of belastingconsulent.

De personen aan wie een 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 of met het voeren van de titel van accountant en/of belastingconsulent.

In voorkomend geval bepaalt het bestuur de bijzondere bevoegdheden en bezoldigingen ten laste van de algemene kosten, die zijn verbonden aan deze functies.

- artikel 17 wordt gewijzigd als volgt : "Het mandaat van zaakvoerder is onbezoldigd."

- in artikel 26 wordt gewijzigd als volgt :

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.

Ingeval van ontbinding zal (zullen) de zaakvoerder(s) optreden als vereffenaar(s), behalve indien de algemene vergadering zelf een of meerdere vereffenaars aanstelt.

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.

De benoeming van de vereffenaar moet gehomologeerd worden door de voorzitter van de rechtbank van koophandel.

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.

De algemene vergadering bepaalt de eventuele vergoedingen van de vereffenaar(s).

Na het vereffenen van alle schulden, lasten en vereffenings- of inbewaringgevingskosten 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.

- in artikel 28 wordt volgende tekst toegevoegd:

Alle statutaire bepalingen die niet in overeenstemming zouden zijn met de dwingende bepalingen van het Wetboek van vennootschappen, met de wet van van tweeëntwintig april negentienhonderd negennegentig en met de deontologische regels van het Instituut van de Accountants en de Belastingconsulenten, zullen als niet geschreven worden beschouwd.

- artikel 29 wordt geschrapt.

VIERDE BESLUIT

Met eenparigheid van stemmen wordt de heer Patrick Himpe, voornoemd, benoemd tot niet-statutair zaakvoerder van de vennootschap.

Die aanvaardt onder de bevestiging dat hij niet getroffen werd door een maatregel die zich hiertegen verzet.

VIJFDE BESLUIT

De vergadering geeft opdracht aan de notaris om de statuten te coördineren. "

VOOR GETROUW BEKNOPT UITTREKSEL

De instrumenterende notaris :

Mr Leen Coppejans,

Notaris te Oudenaarde

Tegelijk hiermede neergelegd :

- expeditie van de akte;

- coördinatie van de statuten;