



Luik B

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



11150315

26-09-2011

Griffie

Ondernemingsnr : 0413.122.604

Benaming(voluit) : **INTERNATIONAL FISCAL ACCOUNTING AND MARKETING OFFICE**Rechtsvorm : **BESLOTEN VENNOOTSCHAP MET BEPERKTE AANSPRAKELIJKHEID – BURGERLIJKE VENNOOTSCHAP MET HANDELSVORM**

Zetel : Optimismelaan, 1 bus 3A – Evere (B-1140 EVERE)

Onderwerp akte : OMZETTING IN EEN COOPERATIEVE VENNOOTSCHAP MET BEPERKTE AANSPRAKELIJKHEID.

Het jaar tweeduizend en elf.

Op negentien september.

Te Brussel

Vóór Ons, **Vincent VRONINKS**, geassocieerd notaris te Elsene.

Wordt een buitengewone algemene vergadering gehouden van de vennoten van de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid "International Fiscal Accounting and Marketing Office", verkort "IFAMO", burgerlijke vennootschap met handelsvorm, waarvan de zetel gevestigd is te 1140 Evere, Optimismelaan 1 bus 3A, met ondernemingsnummer BE BTW 0413.122.604 RPR Brussel.

Vennootschap opgericht blijkens akte verleden voor notaris André Belmans, destijds te Anderlecht, op 28 maart 1973, waarvan een uittreksel werd bekendgemaakt in de bijlage tot het Belgisch Staatsblad van 21 april daarna, onder nummer 999-11.

Waarvan de statuten meermaals werden gewijzigd en voor het laatst volgens notulen opgemaakt door notaris Jean-Jacques Boel, te Asse, op 29 september 2004, waarvan een uittreksel werd bekendgemaakt in de bijlagen tot het Belgisch Staatsblad van 15 oktober nadien, onder nummer 20041015-0144960.

BUREAU

De vergadering is geopend om negentien uur.

Onder voorzitterschap van de heer VAN OPSTAL Ludie Louis Béatrice, geboren te Etterbeek op 29 juni 1959, (nationaal registernummer 590629 445 63), wonende te Opwijk (1745 Opwijk), Oude-Pastoriedreef, 65 (bus 0101), en er verblijvend, alzo verklaard, die eveneens de taak van secretaris zal waarnemen.

Gezien het beperkte aantal aanwezige vennoten, worden er geen stemopnemers aangesteld.

SAMENSTELLING VAN DE VERGADERING

Zijn aanwezig of vertegenwoordigd op de vergadering, de volgende vennoten, die verklaren eigenaar te zijn van het hierna vermeld aantal aandelen:

- | | | |
|----|--|-----|
| 1. | De heer VAN OPSTAL Ludie, voornoemd, eigenaar van zevenhonderd negenenvieftig aandelen | 749 |
| 2. | Mevrouw DEVOGELEER Marleen Linda, geboren te Anderlecht, op 10 mei 1968, gedomicilieerd te 3078 Everberg, Hof Van Montenaken 14 (identiteitskaart nummer 590-6074664-65 - nationaal nummer 680510-458.26), eigenares van één aandeel | 1 |

Samen : **zevenhonderd vijftig aandelen****750**

De heer VAN OPSTAL Ludie, voornoemd, is eveneens op deze vergadering aanwezig in zijn hoedanigheid van enige zaakvoerder van de vennootschap.

VERTEGENWOORDIGING - VOLMACHT

De vennoot sub 2. is hier vertegenwoordigd door de heer VAN OPSTAL Ludie, voornoemd, ingevolge een onderhandse volmacht, die hieraan gehecht zal blijven om geregistreerd te worden samen met deze notulen.

De lasthebber erkent dat de notaris hem gewezen heeft op de gevolgen van een ongeldige lastgeving.

UITEENZETTING VAN DE VOORZITTER

De voorzitter deelt mee en verzoekt de notaris te akteren wat volgt:

I. Deze vergadering heeft als agenda:

Deze vergadering heeft als agenda :

1. (a) *Bijzonder verslag door de bedrijfsrevisor over de staat van de activa en passiva van de vennootschap afgesloten per 30 juni 2011 hetzij op minder dan drie maand vóór de datum van de te houden algemene vergadering.*

(b) Verslag door de zaakvoerder over de voorgestelde omzetting van de vennootschap in een coöperatieve vennootschap met beperkte aansprakelijkheid, voorwerp van punten 4. en 5. hierna, bij welk verslag voormelde staat is gevoegd.

2. Onder voorbehoud van de stemming van de omzetting, voorwerp van het volgende punt 4, creatie van 2 categorieën aandelen zijnde A en B aandelen en waarbij ieder A aandeel 100 stemrechten en ieder B aandeel 1 stem krijgt toegewezen in de nieuwe omgevormde coöperatieve vennootschap met beperkte aansprakelijkheid. Toewijzing aan de vennoten zoals beschreven in de hogervernoemde verslagen. Hemummering van de aandelen.
3. Omzetting van de vennootschap in een coöperatieve vennootschap met beperkte aansprakelijkheid.
4. Goedkeuring van de statuten van de vennootschap onder haar nieuwe rechtsvorm.
5. Ontslag van de zaakvoerder van de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid.
6. Benoeming van de zaakvoerder van de coöperatieve vennootschap met beperkte aansprakelijkheid
7. Machten te verlenen tot uitvoering van de genomen besluiten.

- Vragen van de vennoten.

- II. Er bestaan thans **zevenhonderdvijftig (750)** aandelen, en er werden door de vennootschap geen obligaties uitgegeven, noch andere effecten gecreëerd
- III. Gezien het maatschappelijk kapitaal volledig vertegenwoordigd is, moet geen bewijs worden voorgelegd van een oproeping ten aanzien van de vennoten.
- IV. De ten aanzien van de zaakvoerders en commissarissen, door artikel 268 van het Wetboek van vennootschappen voorgeschreven oproeping, is hier zonder nut, daar de vennootschap geen commissaris heeft en haar enige zaakvoerder, zijnde de heer VAN OPSTAL Ludie, voornoemd, hier aanwezig is.
- V. Om te worden aangenomen, moeten de besluiten tot omzetting van de vennootschap en de goedkeuring van haar nieuwe statuten minstens de vier vijfden van de stemmen die aan de stemming deelnemen bekomen, de andere besluiten die een wijziging aan de statuten tot gevolg hebben, minstens de drie vierden van de stemmen, en de besluiten met betrekking tot de overige agendapunten, de gewone meerderheid van stemmen.
- VI. Ieder aandeel geeft recht op één stem.

VASTSTELLING DAT DE VERGADERING GELDIG IS SAMENGESTELD

Al deze feiten zijn nagezien en juist bevonden door de vergadering, die erkent geldig te zijn samengesteld en bevoegd om over de agenda te beraadslagen.

De voorzitter zet de redenen uiteen die de grondslag vormen van de inhoud van de agenda.

TAALWETGEVING

De vennoten, aanwezig en vertegenwoordigd zoals gezegd, erkennen dat de notaris hen ingelicht heeft over de thans geldende taalwetgeving betreffende handelsvennootschappen.

De vergadering vat de agenda aan.

VERSLAGEN

a) Overeenkomstig artikel 776 van het Wetboek van vennootschappen, heeft de zaakvoerder een samenvattende staat opgemaakt over de actieve en passieve toestand van de vennootschap op 30 juni 2011.

b) De door de zaakvoerder aangestelde bedrijfsrevisor, zijnde de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid "DOLF DE BACKER REVISOR BURG.VENN. BVBA", burgerlijke vennootschap met handelsvorm, gevestigd te 1853 Grimbergen, Oude Mechelsestraat 150A, met ondernemingsnummer BTW BE 0878.645.497 RPR Brussel, vertegenwoordigd door de heer Dolf De Backer, bedrijfsrevisor, heeft op 10 augustus 2011, het verslag opgemaakt over voormelde staat van activa en passiva, zoals voorgeschreven door artikel 777 van het Wetboek van vennootschappen.

Dit verslag bevat de hierna letterlijk overgenomen conclusies:

" IX. BESLUIT VAN DE BEDRIJFSREVISOR

Ondergetekende, Dolf De Backer, Bedrijfsrevisor, vennoot van Dolf De Backer, Revisor, Burg. Venn. BVBA, met zetel te 1853 Grimbergen, Mechelsestraat 150 A, aangesteld op 15 juli 2011 overeenkomstig artikel 777 van het Wetboek van vennootschappen door het bestuursorgaan van de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid IFAMO met zetel te 1140 Brussel, Optimismelaan 1B3, ingeschreven in het rechtspersonenregister te Brussel, met ondernemingsnummer 0413 122 604, verklaart inzake de omzetting van rechtsvorm van de vennootschap in een coöperatieve vennootschap met beperkte aansprakelijkheid.

Voorafgaandelijk :

Dat de werkzaamheden enkel op gericht zijn na te gaan of er enige overwaardering van het netto-actief, zoals dat blijkt uit de staat van activa en passiva per 30 juni 2011, heeft plaatsgehad.

Tot besluit :

1. Dat de verrichting van omzetting werd nagezien overeenkomstig de Bijzondere normen van het Instituut der Bedrijfsrevisoren ; onderhavig verslag is gebaseerd op een beperkt nazicht ;

2. Dat uit zijn verificatiewerkzaamheden niet is gebleken dat enige overwaardering van het netto-actief per 30 juni 2011 heeft plaatsgehad ;

3. Het netto-actief volgens deze staat 282.416,03 EUR bedraagt en :

- het netto-actief ad. 282.416,03 EUR hoger is dan het maatschappelijk kapitaal ad. 18.600,00

EUR ;

- het verschil tussen het netto-actief en het maatschappelijk kapitaal bedraagt 263.816,03 EUR.

Wij merken op dat op voorstel van de Raad van Bestuur, de Algemene Vergadering zicht dient uit te spreken over de continuïteit van de activiteiten."

c) Overeenkomstig artikel 778 van het Wetboek van vennootschappen, heeft de zaakvoerder, op 15 juli 2011, het verslag opgemaakt, waarin het voorstel tot omzetting wordt toegelicht. Bij dat verslag werd voormelde samenvattende staat gevoegd over de actieve en passieve toestand van de vennootschap.

d) De voorzitter en de notaris worden door de vergadering vrijgesteld om lezing te geven van voormelde verslagen, documenten waarvan alle vennoten, aanwezig en vertegenwoordigd zoals gezegd, verklaren kennis genomen te hebben om voorafgaandelijk dezer een afschrift ervan ontvangen te hebben.

De vergadering stelt vast dat op voormelde verslagen en staat van activa en passiva geen enkele opmerking wordt gemaakt door de vennoten en verklaart zich aan te sluiten bij de inhoud ervan.

Een origineel van ieder verslag, geparafeerd door de voorzitter van de vergadering en de notaris, zal hieraan gehecht blijven om geregistreerd te worden samen met deze notulen.

BERAADSLAGING

Na beraadslaging neemt de vergadering de volgende besluiten:

EERSTE BESLUIT: CREATIE VAN CATEGORIEËN AANDELEN

Onder voorbehoud van de stemming van de omzetting, besluit de vergadering de **zevenhonderd vijftig (750) bestaande aandelen** op te splitsen in twee (2) categorieën van aandelen, te hernummeren en toe te wijzen als volgt:

- **tien (10) aandelen van categorie A** genummerd van 1 tot en met 10, waarbij negen (9) aandelen van categorie A met nummers 1 tot en met 9 worden toegewezen aan de heer VAN OPSTAL Ludie, vennoot sub 1 en één (1) aandeel van categorie A met nummer 10 aan DEVOGELEER Marleen, vennoot sub 2.
- **zevenhonderd veertig (740) aandelen van categorie B** met nummers 11 tot en met 750 worden toegewezen aan de vennoot sub 1.

Alle aandelen zullen van dezelfde rechten genieten met uitzondering van hetgeen in de hierna goed te keuren statuten zal worden bepaald met betrekking tot het stemrecht behorende tot iedere categorie van aandelen, namelijk : **de aandelen van categorie A hebben elk 100 stemrechten en de aandelen van categorie B hebben elk 1 stemrecht.**

De vergadering besluit om de aandelen onmiddellijk in het register van aandelen op naam in te schrijven, op naam van voornoemde vennoten en voor het aantal aandelen waarvan zij eigenaar zijn, zoals vermeld in het onderhavige besluit, en overeenkomstig voormelde nummering en categorie.

tweede BESLUIT: omzetting in een COÖPERATIEVE VENNOOTSCHAP MET BEPERKTE AANSPRAKELIJKHEID

De vergadering besluit de vorm van de vennootschap te wijzigen zonder te raken aan haar rechtspersoonlijkheid en de vorm van een coöperatieve vennootschap met beperkte aansprakelijkheid aan te nemen.

Alle activa en passiva, afschrijvingen, waardeverminderingen en -vermeerderingen blijven ongewijzigd, en de coöperatieve vennootschap met beperkte aansprakelijkheid zal de boeken en de boekhouding, die door de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid werden gehouden, voortzetten. Het vaste gedeelte van het maatschappelijk kapitaal van de omgevormde vennootschap zal gelijk zijn aan het bedrag van het kapitaal van de vennootschap vóór haar omzetting, hetzij achttienduizend zeshonderd euro (18.600,00 EUR).

De aandelen van de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid worden omgeruild tegen een identiek aantal aandelen van de coöperatieve vennootschap met beperkte aansprakelijkheid conform hetgeen hiervoor is bepaald onder het eerste besluit rekening houdend met de creatie van twee (2) categorieën van aandelen.

DERDE BESLUIT : goedkeuring VAN DE nieuwe statuten

Voorafgaande uiteenzettingen

De voorzitter erkent dat de notaris hem heeft ingelicht over het feit dat een coöperatieve vennootschap met beperkte aansprakelijkheid conform artikel 143 eerste alinea **steeds drie (3) vennoten** dient te tellen op straffe van nietigheid van de vennootschap. De vennoten, aanwezig en vertegenwoordigd zoals gezegd, verbinden zich om dit zo snel mogelijk te regulariseren.

Vervolgens besluit de vergadering en daarbij eveneens rekening houdende met de besluiten die voorafgaan, de statuten van de vennootschap onder haar nieuwe rechtsvorm, als volgt vast te stellen en goed te keuren:

"DEEL II. : STATUTEN

TITEL I. : NAAM - ZETEL - DOEL - DUUR

Artikel 1. : Rechtsvorm - Naam

De vennootschap heeft de vorm van een coöperatieve vennootschap met beperkte aansprakelijkheid. Zij draagt de naam "*International Fiscal Accounting and Marketing Office*", verkort "*IFAMO*".

De naam moet **steeds** worden voorafgegaan of gevolgd door de woorden "*coöperatieve vennootschap met beperkte aansprakelijkheid*" of door de afkorting "*CVBA*".

Artikel 2. : Zetel

De zetel van de vennootschap is gevestigd te 1140 Evere, Optimismelaan 1 bus 3A.

Deze mag, bij besluit van het bestuur, overgebracht worden naar elke andere plaats in België, mits naleving van de vigerende wetgeving inzake taalgebruik.

Iedere verandering van de zetel van de vennootschap wordt in de bijlagen tot het Belgisch Staatsblad bekendgemaakt door zorg van het bestuur.

De vennootschap kan, bij besluit van het bestuur, vestigingseenheden in België oprichten, hetzij onder de vorm van uitbatingzetels, divisies of elk andere economische activiteitslocatie. Het bestuur kan eveneens agentschappen, bijkantoren en dochtervennootschappen oprichten in het buitenland.

Artikel 3. : 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 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 boekhoud – technische procedés, van de posities 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.

De vennootschap mag alle opdrachten uitvoeren die krachtens het Wetboek van Vennootschappen en bijzondere wetten 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 22 april 1999 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.

Zij mag rechtstreeks of onrechtstreeks via inbreng, fusie, inschrijving of iedere ander 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.

Artikel 4. : Duur

De vennootschap heeft een onbepaalde duur.

TITEL II. : KAPITAAL - AANDELEN

Artikel 5. : Kapitaal

Het maatschappelijk kapitaal is onbeperkt. Het moet volledig en onvoorwaardelijk geplaatst zijn.

Het vast gedeelte van het kapitaal bedraagt achttienduizend zeshonderd euro (18.600,00 EUR) en wordt vertegenwoordigd door tien (10) aandelen van categorie A en zevenhonderd veertig (740) aandelen van categorie B.

Het kapitaal is veranderlijk voor wat het vast gedeelte te boven gaat, zonder dat de statuten dienen te worden gewijzigd.

Artikel 6. : Aandelen

Het maatschappelijk kapitaal wordt vertegenwoordigd door een veranderlijk aantal aandelen van categorie A en B, zonder vermelding van nominale waarde. Het variabel gedeelte van het kapitaal zal vertegenwoordigd worden door aandelen van categorie B.

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.

Een aantal aandelen van categorie A en B dat overeenstemt met het vast gedeelte van het kapitaal moet ten allen tijde geplaatst en voor ten minste één vierde (1/4) volgestort zijn, met een minimum van zesduizend tweehonderd euro (6.200 EUR) in totaal.

Buiten de aandelen die inbrengen vertegenwoordigen, mag de vennootschap geen enkele andere soort effecten worden uitgeven, onder welke naam ook, die maatschappelijk rechten vertegenwoordigen of recht geven op een deel van de winst.

Artikel 7. : Aard van de aandelen - Register van aandelen

De aandelen van categorie A en B zijn altijd op naam en dragen een nummer.

Zij zijn ondeelbaar ten opzichte van de vennootschap. Zij kunnen nooit worden vertegenwoordigd door verhandelbare effecten.

Indien er meerdere eigenaars bestaan voor eenzelfde aandeel, wordt de uitoefening van aan dit aandeel verbonden rechten geschorst tot één enkele persoon ten aanzien van de vennootschap als eigenaar van het aandeel is aangesteld.

Op de zetel van de vennootschap wordt een register van aandelen gehouden.

Elke vennoot of belanghebbende derde kan van dat register inzage nemen.

Het register bevat:

1. de nauwkeurige gegevens van elke vennoot;

2. het aantal aandelen en met vermelding van welke categorie dat elke vennoot bezit, alsmede de inschrijvingen op nieuwe aandelen en de terugbetalingen, met opgave van de datum;
3. de overdrachten en overgangen van aandelen van categorie A en B met hun datum;
4. de datum van toetreding, uittreding of uitsluiting van elke vennoot;
5. de gedane stortingen;
6. de opgave van de bedragen die voor de uittreding, de gedeeltelijke terugneming van aandelen en voor de terugneming van stortingen worden aangewend.

De eigendom van de aandelen van categorie A en B wordt bewezen door de inschrijving in het desbetreffende register. Van die inschrijvingen worden certificaten afgegeven aan de houders van de aandelen.

De overdrachten en de overgangen gelden ten aanzien van de vennootschap en van derden eerst vanaf de datum van inschrijving in het aandelenregister.

Artikel 8. : Overdracht en overgang van de aandelen

a) tussen vennoten en derden

De overdracht en overgang van aandelen kunnen enkel plaatsvinden tussen vennoten, mits naleving van de in de wet van 22 april 1999 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 dat de afstand werd goedgekeurd door minstens de helft van de vennoten die minstens drie vierden ($\frac{3}{4}$) van het maatschappelijk kapitaal bezitten met uitzondering van de rechten waarvan de afstand wordt voorgesteld.

b) erfgenamen en legatarissen

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 22 april 1999 en haar uitvoeringsbesluiten.

De erfgenamen of legatarissen van aandelen of de schuldeisers van een vennoot kunnen onder geen enkel beding de verzegeling uitlokken van de goederen en waarden van de vennootschap, noch de inventaris van deze goederen en waarden laten opmaken, of zich op het even welke wijze inmengen in het bestuur van de vennootschap. Zij moeten, voor het uitoefenen van hun rechten, de procedure volgen die is voorzien in de onderhavige statuten of in de wet.

Artikel 9. : Aansprakelijkheid

De vennoten zijn slechts verbonden ten belope van hun inbreng.

Artikel 10. : Oproeping tot bijstorten

De verbintenis tot volstorting van een aandeel is onvoorwaardelijk en ondeelbaar.

Het bestuur kan eigenmachtig de bijstorting bevelen.

De aandelen die niet volgestort zijn op het ogenblik van hun plaatsing worden bij- of volgestort op de tijdstippen en voor de bedragen door het bestuur bepaald.

De vennoot die na een bij aangetekende brief betekende opvraging, nalaat de storting te verrichten, binnen de termijn bepaald in de kennisgeving, dient aan de vennootschap een rente te betalen gelijk aan de wettelijke rentevoet verhoogd met twee procentpunten op jaarbasis, vanaf de opeisbaarheid van de storting.

Zolang de gevraagde stortingen niet zijn gedaan na het verstrijken van de termijn, vermeld in de voorgaande alinea, wordt de uitoefening van de rechten, verbonden aan de aandelen, geschorst.

TITEL III. - VENNOTEN

Artikel 11. : Toetreding

1. Zijn vennoten de ondertekenaars van de onderhavige akte.
2. Iedere persoon die door de algemene vergadering zal worden toegelaten en die vooraf aan de volgende voorwaarden voldoet :

- a) lid zijn van het Instituut van de Accountants en de Belastingconsulenten of;
- b) in het buitenland de hoedanigheid bezitten die in België wordt erkend als gelijkwaardig met accountant of belastingconsulent en;
- c) minstens op één aandeel inschrijven.

Over de toetreding van een nieuwe vennoot wordt door de algemene vergadering slechts beraadslaagd wanneer de vennoten die minstens de helft van de stemmen vertegenwoordigen aanwezig of vertegenwoordigd zijn. Indien deze voorwaarde niet vervuld wordt, wordt een tweede vergadering bijeengeroepen en gehouden binnen de maand van de eerste vergadering. Deze zal geldig beraadslagen ongeacht het aantal aanwezige vennoten. De besluiten van de algemene vergadering moeten worden genomen bij een meerderheid van drie vierden der stemmen van de aanwezige of vertegenwoordigde vennoten.

De inschrijvingswaarde van de aandelen wordt bepaald op basis van de jaarrekening met betrekking tot het boekjaar voorafgaande aan de toetreding van de nieuwe vennoot.

De hoedanigheid van vennoot impliceert ambtshalve en zonder enig voorbehoud de toetreding tot en de aanvaarding van deze statuten en het eventuele reglement van inwendige orde van de vennootschap.

Artikel 12. : Ontslag – Uitsluiting - Schorsing

Elke vennoot kan zich uit de vennootschap terugtrekken.

Een vennoot mag slechts ontslag nemen gedurende de zes eerste maanden van het boekjaar, mits inachtneming van de bepalingen van het Wetboek van vennootschappen en, in voorkomend geval, van het reglement van inwendige orde.

Het ontslag van een vennoot kan echter door de algemene vergadering worden geweigerd indien het maatschappelijk kapitaal daardoor wordt teruggebracht op een bedrag dat minder is dan het statutair vast gedeelte of indien het aantal vennoten daardoor wordt herleid tot minder dan drie.

De uitsluiting van een vennoot wordt uitgesproken door het bestuur bij een besluit genomen bij bijzondere meerderheid van vier vijfden van de aanwezige of vertegenwoordigde vennoten. Elk besluit tot uitsluiting wordt met redenen omkleed en vastgesteld conform de bepalingen van het Wetboek van vennootschappen.

Artikel 13. : Uitkering van de waarde van de aandelen

De vennoot die is uitgetreden, uitgesloten of zijn aandelen gedeeltelijk heeft teruggenomen, heeft recht op de waarde van zijn aandelen, zoals die zal blijken uit de balans van het boekjaar waarin het ontslag, de uitsluiting of de terugname heeft plaatsgehad.

In geval van overlijden of kennelijk onvermogen van een vennoot, ontvangen zijn erfgenamen of schuldeisers de waarde van zijn aandelen, zoals deze bepaald in voorgaand alinea.

TITEL IV. – BESTUUR - VERTEGENWOORDIGING

Artikel 14. : Bestuur

De vennootschap wordt bestuurd door één of meer zaakvoerders (in deze statuten "het bestuur"), al dan niet vennoten.

De zaakvoerder wordt benoemd door de algemene vergadering, voor een periode te bepalen door de algemene vergadering en is steeds door haar afzetbaar.

Wanneer een rechtspersoon aangewezen wordt tot zaakvoerder, benoemt deze onder zijn vennoten, zaakvoerders, bestuurders of werknemers een "vaste vertegenwoordiger" die belast wordt met de uitvoering van de opdracht in naam en voor rekening van de rechtspersoon, dit alles conform het Wetboek van vennootschappen.

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

Een zaakvoerder mag op elk ogenblik aftreden. Nochtans is hij verplicht zijn opdracht verder te vervullen, totdat redelijker wijze in zijn vervanging kan worden voorzien.

Artikel 15. : Bezoldiging

Het mandaat van de zaakvoerder is bezoldigd. De algemene vergadering kan echter, bij eenvoudige meerderheid der stemmen, het bedrag der vaste of evenredige vergoedingen of zitpenningen vastleggen die worden toegewezen aan de zaakvoerder(s) en die in voorkomend geval dienen te worden ingebracht in de algemene kosten onafhankelijk van alle eventuele vertegenwoordigings, reis en verplaatsingskosten.

Artikel 16. : Interne bestuursbevoegdheden

De zaakvoerder(s) kan(kunnen) alleen alle handelingen verrichten die nodig of dienstig zijn tot verwezenlijking van het doel van de vennootschap, behoudens die waarvoor volgens het Wetboek van vennootschappen (of deze statuten) alleen de algemene vergadering bevoegd is en mits naleving van de bijzondere bepalingen betreffende het genieten van de hoedanigheid en het voeren van titel van accountant en/of belastingconsulent, zoals voorzien door de wet van 22 april 1999 en haar uitvoeringsbesluiten.

De zaakvoerder 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 voorzien in artikel 34 van de wet van 22 april 1999.

Indien er meerdere zaakvoerders zijn, kunnen zij de bestuurstaken onder elkaar verdelen. Zodanige verdeling van taken kan aan derden niet worden tegengeworpen.

Artikel 17. : Bijzondere volmachten

Het bestuur kan gevolmachtigden van de vennootschap aanstellen, al dan niet vennoten, alleen of gezamenlijk optredend, binnen de perken 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 enkele handeling stellen of beslissing 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.

De gevolmachtigden verbinden de vennootschap binnen de perken van de hun verleende volmacht, onverminderd de verantwoordelijkheid van het bestuur in geval van overdreven volmacht.

Artikel 18. : Aansprakelijkheid

Een zaakvoerder is niet persoonlijk verbonden door de verbintenissen van de vennootschap, maar hij is verantwoordelijk voor de uitvoering van zijn opdracht en aansprakelijk voor bestuursfouten overeenkomstig het gemeen recht en het Wetboek van vennootschappen.

Artikel 19. : Externe vertegenwoordiging

De enige zaakvoerder vertegenwoordigt de vennootschap jegens derden en in rechte als eiser of als verweerder.

Indien er meerdere zaakvoerders zijn, zullen zij afzonderlijk optreden.

Artikel 20. : Tegenstrijdig belang

1) 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 meedelen aan de andere zaakvoerders voor het college een besluit neemt. Zijn verklaring, alsook de rechtvaardigingsgronden betreffende voornoemd strijdig belang, moeten worden opgenomen in de notulen van het college van zaakvoerders die de beslissing moet nemen. Ingeval de vennootschap één of meer commissarissen heeft benoemd, moet de betrokken zaakvoerder deze eveneens van het strijdig belang op de hoogte brengen.

2) Is er geen college van zaakvoerders en is een zaakvoerder voor zulke tegenstrijdigheid van belangen geplaatst, dan stelt hij de vennoten daarvan in kennis en de beslissing mag slechts worden genomen of de verrichting mag slechts worden gedaan voor rekening van de vennootschap door een lasthebber ad hoc.

3) Indien de zaakvoerder de enige vennoot is en hij voor die tegenstrijdigheid van belangen is geplaatst, kan hij de beslissing nemen of de verrichting doen, doch hij moet hierover bijzonder verslag uitbrengen in een stuk dat tegelijk met de jaarrekening wordt neergelegd.

TITEL V. : CONTROLE

Artikel 21. : Controle van de vennootschap

Indien de vennootschap hiertoe wettelijk verplicht is, wordt de controle op de financiële toestand van de vennootschap, op de jaarrekening en op de regelmatigheid, vanuit het oogpunt van het Wetboek van vennootschappen en van deze statuten, van de verrichtingen weer te geven in de jaarrekening, aan één of meer commissarissen opgedragen. Zij worden benoemd door de algemene vergadering onder de leden van het Instituut der Bedrijfsrevisoren.

De commissarissen worden benoemd voor een hernieuwbare termijn van drie jaar.

Indien de vennootschap wettelijk niet verplicht is een commissaris te benoemen, en besluit om er geen te benoemen, dan heeft iedere vennoot individueel de onderzoek- en controlebevoegdheid van een commissaris.

TITEL VI. : ALGEMENE VERGADERING DER VENNOTEN

Artikel 22. : Samenstelling en bevoegdheden

De regelmatig samengestelde algemene vergadering vertegenwoordigt de algeheelheid van de vennoten.

Zij heeft de bevoegdheden die haar door het Wetboek van vennootschappen of deze statuten worden toegekend.

Zij is samengesteld door alle vennoten die stemgerechtigd zijn, hetzij in persoon, hetzij door middel van een lasthebber, met inachtneming van de wettelijke en statutaire voorschriften.

De besluiten van de algemene vergadering zijn bindend voor alle vennoten, zelfs voor de afwezigen of zij die tegenstemden.

Artikel 23. : Voorzitterschap - Bureau

De algemene vergaderingen worden voorgezeten door de enige zaakvoerder of door de oudste zaakvoerder indien er meerdere zijn of, bij afwezigheid, door de oudste vennoot aanwezig.

De voorzitter van de vergadering duidt een secretaris aan en één of meerdere stemopnemers, die geen van allen vennoten hoeven te zijn.

Artikel 24. : Vergaderingen

Ieder jaar wordt een gewone algemene vergadering gehouden - ook jaarvergadering genoemd - op de tweede zaterdag van de maand juni van elk jaar, om vijftien uur.

Indien deze dag een wettelijke feestdag is, heeft de vergadering de eerstvolgende werkdag plaats, op hetzelfde uur.

Een buitengewone algemene vergadering mag worden gehouden telkens het belang van de vennootschap zulks vereist, of op aanvraag van de vennoten die één vijfde (1/5) van het maatschappelijk kapitaal vertegenwoordigen.

De algemene vergaderingen worden gehouden op de zetel of op een andere plaats in België zoals aangeduid in de oproepingen.

Artikel 25. : Oproepingen

De oproepingen tot de algemene vergaderingen worden gedaan overeenkomstig het Wetboek van vennootschappen.

Iedere persoon kan aan deze oproeping verzaken en zal in ieder geval, indien hij aan de vergadering deelneemt of er zich laat vertegenwoordigen, worden beschouwd als regelmatig opgeroepen.

Wanneer alle vennoten aanwezig of geldig vertegenwoordigd zijn op de algemene vergadering, moet ten aanzien van hen geen bewijs worden voorgelegd van een oproeping.

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

Artikel 26. : Vertegenwoordiging

Elke vennoot mag zich op de algemene vergadering laten vertegenwoordigen door een lasthebber, die zelf vennoot moet zijn. Een lasthebber kan slechts drager zijn van één volmacht.

Artikel 27. : Aantal stemmen - Stemrecht per categorie van aandeel - Schorsing van het stemrecht - Inpandgeving van aandelen - Vruchtgebruik

Elk aandeel van categorie A geeft recht op honderd (100) stemmen en elk aandeel van categorie B geeft recht op één (1) stem.

Er wordt gestemd per aandeel conform hetgeen hiervoor bepaald is.

Artikel 28. : Beraadslaging – Besluiten - Wijze van stemmen - Vertegenwoordiging

a) Quorum

De algemene vergadering beraadslaagt en besluit op geldige wijze ongeacht het aanwezig of vertegenwoordigd deel van het maatschappelijk kapitaal, behoudens in de gevallen waarvoor het Wetboek van vennootschappen een aanwezigheidsquorum vereist.

b) Besluiten

In de algemene vergadering worden de besluiten genomen bij meerderheid van stemmen, tenzij het Wetboek van vennootschappen een bijzondere meerderheid voorziet.

Bij staking van stemmen is het voorstel verworpen.

In de jaarvergaderingen worden de onthoudingen of blancostemmen en de nietige stemmen bij de berekening van de meerderheid niet meegerekend.

De zaakvoerders en de commissaris worden verkozen bij eenvoudige meerderheid. Is deze niet bereikt, dan wordt een herstemming gehouden over de twee kandidaten die in de eerste stembeurt het grootste aantal stemmen hebben behaald.

Bij staking van stemmen is de oudste in leeftijd van beide kandidaten verkozen.

Artikel 29. : Wijze van stemmen - Vertegenwoordiging

Elke vennoot kan zijn stem uitbrengen, hetzij persoonlijk, hetzij door een lasthebber, die vennoot is en drager van een schriftelijk volmacht.

De volmachten moeten worden voorgelegd aan de algemene vergadering, om aangehecht te worden aan de notulen van de vergadering.

De vennoten kunnen eenparig en schriftelijk alle besluiten nemen die tot de bevoegdheid van de algemene vergadering behoren, met uitzondering van die welke bij authentieke akte moeten worden vastgesteld.

Iedere vennoot kan per brief stemmen, door middel van een formulier dat de volgende vermeldingen dient te bevatten :

- de naam, voornamen en woonplaats (indien natuurlijke persoon) / naam, vorm en zetel (indien rechtspersoon) van de vennoot;
- het aantal aandelen waarmee deze aan de stemming deelneemt;
- de uitdrukkelijke wens om per brief te stemmen;
- de naam en de zetel van de vennootschap;
- de datum, uur en plaats van de algemene vergadering;
- de agenda van de vergadering;
- de vermelding na elk punt van de agenda van een van de volgende bepalingen: "goedgekeurd" / "verworpen" / "onthouding";
- de plaats en datum van ondertekening van het formulier;
- de handtekening.

De formulieren waarin één van bovenstaande vermeldingen ontbreekt zijn nietig.

Voor het berekenen van het quorum wordt slechts rekening gehouden met de formulieren die door de vennootschap werden ontvangen ten minste acht dagen voor de voorziene datum van de vergadering.

Artikel 30. : Notulen

Van elke vergadering worden tijdens de vergadering notulen opgemaakt.

De notulen worden ondertekend door de voorzitter, de secretaris, de stemopnemer(s) en door de vennoten die dit wensen. Deze notulen worden ingelast in een speciaal register, dat op de zetel van de vennootschap wordt gehouden.

Behoudens andersluidende wettelijke bepalingen of een bijzondere machtiging door het bestuur, worden de afschriften van of de uittreksels uit deze notulen, bestemd voor derden of die in rechte of elders dienen te worden voorgelegd, ondertekend door een zaakvoerder.

TITEL VII. : JAARREKENING - JAARVERSLAG – CONTROLEVERSLAG - BESTEMMING VAN DE WINST

Artikel 31. : Boekjaar - Jaarrekening

Het boekjaar begint op één januari en eindigt op éénendertig december van elk jaar.

Op het einde van elk boekjaar maakt het bestuur een inventaris op, mede de jaarrekening, conform het Wetboek van vennootschappen.

De jaarrekening bestaat uit de balans, de resultatenrekening en de toelichting en vormt een geheel.

Voor zover de vennootschap hiertoe wettelijk gehouden is, stelt het bestuur bovendien een verslag op, "jaarverslag" genoemd, waarin het rekenschap geeft van haar beleid; dit verslag bevat de commentaren, informatie en toelichtingen die vermeld zijn in het Wetboek van vennootschappen.

De eventuele commissaris(sen) stellen met het oog op de jaarvergadering een omstandig schriftelijk verslag op, "controleverslag" genoemd, rekening houdend met hetgeen bepaald is het Wetboek van vennootschappen.

Ten minste vijftien dagen voor de jaarvergadering mogen de vennoten, de houders van certificaten die met de medewerking van de vennootschap werden uitgegeven en de obligatiehouders op de zetel van de vennootschap kennis nemen van de door het Wetboek van vennootschappen voorgeschreven documenten.

Het bestuur legt binnen de dertig dagen na de goedkeuring van de jaarrekening door de algemene vergadering, de door het Wetboek van vennootschappen voorgeschreven documenten neer.

Artikel 32. : Bestemming van de winst

Jaarlijks wordt van de nettowinst, zoals die blijkt uit de jaarrekening, ten minste vijf procent (5 %) voorafgenomen tot vorming van de wettelijke reserve. Deze voorafneming is niet meer verplicht wanneer deze reserve tien procent (10 %) van het maatschappelijk kapitaal bereikt.

Het overschot wordt ter beschikking gesteld van de vergadering die, op voorstel van het bestuur, de bestemming ervan bepaalt, mits naleving van de wettelijke bepalingen ter zake.

De uitbetaling van de dividenden heeft plaats op het tijdstip en op de plaats vastgesteld door het bestuur.

Behoudens andersluidende bepalingen van het Wetboek van vennootschappen, worden de dividenden die niet worden opgevraagd binnen de vijf jaar vanaf hun eisbaarheid eigendom van de vennootschap.

TITEL VIII. : ONTBINDING - VEREFFENING

Artikel 33. : Oorzaken van ontbinding

a) Algemeen

Behoudens de gevallen van gerechtelijke ontbinding, kan de vennootschap slechts ontbonden worden door een besluit van de algemene vergadering beraadslagend volgens de regels die voor de wijziging van de statuten zijn gesteld.

Het voorstel tot ontbinding wordt toegelicht in een verslag dat door het bestuur wordt opgemaakt en dat vermeld wordt in de agenda van de buitengewone algemene vergadering die zich over de ontbinding moet uitspreken. Bij dat verslag wordt een staat van activa en passiva gevoegd, die niet meer dan drie maanden voordien is vastgesteld. De commissaris of, bij ontstentenis, een bedrijfsrevisor of een externe accountant die door het bestuur wordt aangewezen, brengt over deze staat verslag uit en vermeldt of er enige overschatting van het netto-actief van de vennootschap werd vastgesteld.

b) Verlies van kapitaal

Wanneer tengevolge van geleden verlies het netto-actief gedaald is tot minder dan de helft van het vast gedeelte van het maatschappelijk kapitaal, moet de algemene vergadering bijeenkomen binnen een termijn van ten hoogste twee maanden nadat het verlies is vastgesteld of krachtens wettelijke bepalingen had moeten worden vastgesteld om, in voorkomend geval, volgens de regels die voor een statutenwijziging zijn gesteld, te beraadslagen en te besluiten over de ontbinding van de vennootschap en eventueel over andere in de agenda aangekondigde maatregelen. De modaliteiten daaromtrent zijn bepaald in het Wetboek van vennootschappen.

Op dezelfde wijze wordt gehandeld wanneer het netto-actief tengevolge van geleden verlies gedaald is tot minder dan één vierde (1/4) van het vast gedeelte van het maatschappelijk kapitaal met dien verstande dat de ontbinding plaatsheeft wanneer zij wordt goedgekeurd door één vierde (1/4) gedeelte van de ter vergadering uitgebrachte stemmen.

Wanneer het netto-actief gedaald is tot minder dan zesduizend tweehonderd euro (6.200,00 EUR), kan iedere belanghebbende de ontbinding van de vennootschap voor de rechtbank vorderen.

In voorkomend geval kan de rechtbank aan de vennootschap een termijn toestaan om haar toestand te regulariseren.

Artikel 34. : Vereffening - Benoeming van vereffenaar(s)

Behoudens de gevallen van gerechtelijke ontbinding, wordt de vereffenaar benoemd door de algemene vergadering. De algemene vergadering bepaalt zijn bevoegdheden, zijn vergoeding, alsook de wijze van vereffening.

De vereffenaar treedt pas in functie nadat de rechtbank van koophandel is overgegaan tot de bevestiging van diens benoeming. De benoeming van de vereffenaar stelt een einde aan de bevoegdheden van het bestuur.

De algemene vergadering van de vennootschap in vereffening kan te allen tijde en bij gewone meerderheid van stemmen één of meer vereffenaars ontslaan of benoemen, onder voorbehoud van de goedkeuring van dergelijke benoeming door de rechtbank van koophandel.

Artikel 35. : Verdeling

Na aanzuivering van alle schulden, lasten en kosten van de vereffening, wordt het netto-actief onder de vennoten verdeeld, in verhouding met het deel van het kapitaal door hun aandelen vertegenwoordigd.

Indien niet alle aandelen in gelijke verhouding werden volgestort, zullen de vereffenaars, alvorens tot de verdeling over te gaan, het evenwicht herstellen door alle aandelen op volledig gelijke voet te plaatsen, hetzij door opvragingen van bijkomende stortingen ten laste van de aandelen die onvoldoende werden volgestort, hetzij door voorafgaande terugbetalingen in geld of effecten ten voordele van de aandelen die in een groter gedeelte werden volgestort.

Het saldo wordt evenredig onder alle aandelen verdeeld.

TITEL IX. : ALGEMENE BEPALINGEN

Artikel 36. : Waarnemen van opdrachten

Voor zover haar doel het toelaat, indien de vennootschap aangewezen wordt tot bestuurder, zaakvoerder of lid van het directiecomité van een andere vennootschap, dient het bestuur onder de venno(o)t(en), zaakvoerder(s) of werknemer(s) van de vennootschap een "vaste vertegenwoordiger" te benoemen die belast wordt met de uitvoering van de opdracht in haar naam en voor haar rekening, dit alles conform het Wetboek van vennootschappen. De aanstelling van de vaste vertegenwoordiger doet de organieke vertegenwoordigingsbevoegdheid van de vennootschap verdwijnen voor zover deze betrekking heeft op de uitvoering van bedoelde opdracht, zodat ten aanzien van derden alleen de vaste vertegenwoordiger de vennootschap geldig zal vertegenwoordigen voor de uitoefening van voormelde opdracht, onverminderd de hoofdelijke aansprakelijkheid van de vennootschap zelf.

Indien het doel daarin voorziet, kan de vennootschap eveneens de opdracht waarnemen van vereffenaar van een andere rechtspersoon. In dat geval is zij gehouden een natuurlijke persoon aan te wijzen om haar te vertegenwoordigen voor de uitoefening van haar opdracht, conform het Wetboek van vennootschappen.

Artikel 37. : Geschillen - Bevoegdheid

Voor alle geschillen tussen de vennootschap, haar vennoten, zaakvoerder(s), eventuele commissaris(sen) en vereffenaars met betrekking tot de zaken van de vennootschap en de uitvoering van deze statuten, zijn alleen de rechtbanken van de zetel bevoegd, tenzij de vennootschap er uitdrukkelijk van afziet.

Artikel 38. : Woonstkeuze

Elke in het buitenland gedomicilieerde vennoot, zaakvoerder, commissaris of vereffenaar, die geen aan de vennootschap geldig betekende woonplaats gekozen heeft in België, wordt geacht de woonplaats te hebben gekozen op de zetel, waar hem alle akten geldig kunnen worden betekend of ter kennis worden gebracht, terwijl de vennootschap geen andere verplichting heeft dan ze ter beschikking te houden van de bestemming. Een dubbel van deze betekeningen en kennisgevingen zal eveneens, ten informatieve titel, op het adres van de woonplaats van de bestemming in het buitenland worden verstuurd."

ARTIKEL 39: VENNOOTSCHAPSRECHT - DEONTOLOGIE

Alle statutaire bepalingen die niet in overeenstemming zijn met het Wetboek van Vennootschappen of de wet van 22 april 1999 en met de deontologische regels van het Instituut van de Accountants en de Belastingconsulenten, zullen als niet geschreven worden beschouwd.

VIERDE BESLUIT: ontslag van de zaakvoerder

De statuten van de vennootschap onder haar nieuwe rechtsvorm vastgesteld zijnde, neemt de vergadering akte van het ontslag van de heer VAN OPSTAL Ludie, voornoemd, in zijn hoedanigheid van zaakvoerder van de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid, omwille van de omzetting van deze laatste in een coöperatieve vennootschap met beperkte aansprakelijkheid.

VIJFDE BESLUIT : benoeming VAN DE ZAAKVOERDER

De vergadering besluit vervolgens:

1. Tot zaakvoerder te benoemen, zonder beperking van duur: de heer VAN OPSTAL Ludie, voornoemd. Hij verklaart zijn opdracht te aanvaarden onder de bevestiging niet getroffen te zijn door een wettelijke of reglementaire maatregel die zich hietegen verzet.

Zijn opdracht wordt vergoed.

2. Geen commissaris te benoemen daar de vennootschap, zowel voor het afgelopen boekjaar als voor het lopend boekjaar, en daarbij eveneens rekening houdende met de vooruitzichten op korte termijn, aangezien de vennootschap niet aan de criteria voldoet opgesomd in artikel 141 juncto artikel 15 van het Wetboek van vennootschappen.

ZESDE BESLUIT : MACHTIGING

De vergadering besluit alle machten te verlenen aan de zaakvoerder voor de uitvoering van de genomen besluiten, het aanpassen van het register van aandelen op naam en aan ondergetekende notaris of zijn vennoot om de gecoördineerde statuten van de vennootschap op te stellen, te ondertekenen en neer te leggen, conform het Wetboek van vennootschappen.

Vragen van de vennoten

De vergadering stelt vast dat er geen vragen worden gesteld door de vennoten aan de zaakvoerder overeenkomstig artikel 412 juncto 540 van het Wetboek van vennootschappen.

STEMMING

Alle voorafgaande besluiten worden afzonderlijk en achtereenvolgens - en artikelsgewijs voor wat betreft de stemming wat betreft de aanneming van de nieuwe statuten van de vennootschap onder haar nieuwe rechtsvorm - aangenomen met eenparigheid van stemmen.

VERKLARINGEN

De leden van de vergadering, aanwezig en vertegenwoordigd zoals gezegd, verklaren en bevestigen dat de notaris:

- a) hen naar behoren heeft ingelicht over de rechten, verplichtingen en lasten, die voortvloeien uit deze notulen en hen op een onpartijdige wijze raad heeft verstrekt;
- b) hun aandacht heeft gevestigd op de tegenstrijdige belangen en onevenwichtige bedingen die hij zou hebben vastgesteld en op het recht van elke partij om een andere notaris aan te wijzen of zich te laten bijstaan door een raadsman.

De voorzitter van de vergadering en leden van de vergadering verklaren het ontwerp van deze notulen ontvangen te hebben op minder dan vijf werkdagen vóór deze vergadering en dat deze termijn voldoende is geweest om het ontwerp goed te onderzoeken.

PRO FISCO

Deze omzetting geschiedt met toepassing van artikel 210, paragraaf 1-3° van het Wetboek van inkomstenbelasting en van artikel 11 van het Wetboek van de belasting over de toegevoegde waarde.

ADMINISTRATIEVE FORMALITEITEN - VOLMACHT

De heer VAN OPSTAL Ludie, voornoemd en hier aanwezig, handelend in zijn hoedanigheid van zaakvoerder van de vennootschap verklaart bij deze volmacht te verlenen, met mogelijkheid tot indeplaatsstelling, aan de vennootschap onder firma "LOCAL KNOWLEDGE, HILDITCH & KOLOKOTSA ASSOCIES" met zetel te Vorst, Wijnpersdreef, 38 (0898.171.005) en haar aangestelden en gemachtigden, die afzonderlijk mogen optreden, en/of aan de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid "OUTCOME", met zetel te 1800 Vilvoorde, Leuvensesteenweg 248D Vorst, met ondernemingsnummer BTW BE 0472.458.294 RPR Brussel, en haar aangestelden en gemachtigden, die afzonderlijk mogen optreden, om namens en voor rekening van de vennootschap, naar aanleiding van de bij deze vergadering genomen besluiten, door bemiddeling van een erkend ondernemingsloket naar keuze, alle wettelijke administratieve formaliteiten te laten uitvoeren voor het wijzigen van haar identificatiegegevens in de Kruispuntbank van Ondernemingen geregistreeerde (wijziging van de inschrijving) en, in voorkomend geval, bij de belasting over de toegevoegde waarde (aangifte tot wijziging van registratie).

SLOT

De agenda uitgeput zijnde wordt de vergadering geheven om negentien uur twintig.

RECHTEN OP GESCHRIFTEN (WETBOEK DIVERSE RECHTEN EN TAKSEN)

Het recht op geschriften bedraagt vijfennegentig euro (95,00 EUR).

WAARVAN PROCES-VERBAAL.

Opgemaakt plaats en datum als boven.

Na integrale voorlezing met toelichting van deze notulen, ondertekenen de voorzitter van de vergadering, qualitate qua, en de leden van de vergadering, aanwezig en vertegenwoordigd zoals gezegd, met Ons, notaris.

VOOR ONTLEDEND UITTREKSEL.

Vincent Vroninks, geassocieerd notaris.

Gelijktijdige neerlegging :

⇒ de expeditie van het proces-verbaal met bijlagen :

- 1 onderhandse volmacht;
- verslag van de bedrijfsrevisor;