



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

GRIFFIE RECHTBANK VAN

07 JAN. 2014

KOOPHANDEL TURNHOUT
De griffier

Griffie



14016905

Ondernemingsnr : 0463.247.749

Benaming (voluit) : **BOOMKWEKERIJ LODDERS**

(verkort) :

Rechtsvorm : besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid

Zetel : John Lijzenstraat 59
2321 Hoogstraten (Meer)

**Onderwerp akte : REGIME ARTIKEL 537 WIB – UITKERING TUSSENTIJD'S DIVIDEND –
ONMIDDELIJK GEVOLGD DOOR KAPITAALVERHOOGING DOOR INBRENG
IN NATURA - STATUTENWIJZIGING**

Het blijkt uit een akte verleden voor notaris Jan Michoel te Hoogstraten op twintig december tweeduizend dertien, geregistreerd te Turnhout Registratie, op dertig december daarna, deel 703, blad 100, vak 01, Ontvangen vijftientwintig euro, voor de E.a. Inspecteur wn, getekend, Ivo MATTHYS, dat:

Werd gehouden de buitengewone algemene vergadering van de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid "BOOMKWEKERIJ LODDERS" met maatschappelijke zetel te 2321 Hoogstraten/Meer, John Lijzenstraat 59, ondernemingsnummer 0463.247.749 – RPR Turnhout.

Volgende beslissingen werden onder meer genomen:

1/ Omzetting van het maatschappelijk kapitaal van de vennootschap van zevenhonderd vijftigduizend frank (750.000,-) in achttienduizend vijfhonderd tweeënnegentig euro één cent (€ 18.592,01).

2/ Afschaffing van de nominale waarde van de aandelen.

3/ Verhoging van het kapitaal van de vennootschap, onder de voorwaarden en bepalingen van artikel 537 van het Wetboek van Inkomstenbelastingen, ten belope van negentig procent (90%) van het tussentijds bruto-dividend, hetzij met een bedrag van driehonderd drieënzeventigduizend vijfhonderd euro (€ 373.500,00), om het kapitaal van achttienduizend vijfhonderd tweeënnegentig euro één cent (€ 18.592,01) te brengen op driehonderd tweeënnegentigduizend tweeënnegentig euro één cent (€ 392.092,01), zonder uitgifte van nieuwe aandelen.

De kapitaalverhoging zal worden verwezenlijkt door de inbreng door de enige aandeelhouder van de zekere, vaststaande en opeisbare schuldvordering, zijnde negentig procent (90%) van de vordering tot uitkering van het tussentijds dividend, die hij heeft ten laste van de vennootschap, en welke uitvoering beschreven staat in het verslag van de bedrijfsrevisor opgesteld op 17 december 2013 door "Ballet & Co", besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid te Tielen, Engakkers 31, vertegenwoordigd door Carine Ballet, bedrijfsrevisor, en waarvan de conclusies van het verslag van voornoemde bedrijfsrevisor letterlijk luiden als volgt:

"5. **BESLUIT.**

Ondergetekende, BVBA Ballet & C° BVBA, bedrijfsrevisor te Tielen, verklaart inzake de hogervermelde verrichting van inbreng in natura van 373.500,00 euro in de BVBA Boomkwekerij Lodders, overeenkomstig artikel 313 van het Wetboek van Vennootschappen, waarbij de waardering zowel van de inbreng als van de tegenprestatie uitgevoerd werd op verantwoordelijkheid van het bestuursorgaan van de vennootschap, dat:

a) de verrichting werd nagezien overeenkomstig de normen uitgevaardigd door het Instituut van de Bedrijfsrevisoren inzake inbreng in natura en dat het bestuursorgaan van de vennootschap verantwoordelijk is voor de waardering van de ingebrachte bestanddelen, voor de bepaling van de vergoeding van de inbreng in natura, alsook voor de naleving van de fiscale regels met betrekking tot de procedure voor uitkering van reserves met inhouding van een roerende voorheffing van 10 %;

b) onder voorbehoud van de niet-annulering van de algemene vergadering van 12 december 2013 die beslist heeft over de dividenduitkering die aan de oorsprong ligt van de ingebrachte schuldvordering op grond van de niet-naleving van de vormvoorschriften inzake de bijeenroeping van de algemene vergadering en onder voorbehoud dat de kapitaalverhoging plaats vindt binnen de termijn bepaald door artikel 537 WIB92.:

• de inbrenger de heer Lodders Patrick is;

• het in te brengen bestanddeel, de schuldvorderingen zijn die de enige aandeelhouder bezit op de vennootschap BVBA Boomkwekerij Lodders ingevolge de dividenduitkering overeenkomstig art. 537 WIB92; namelijk een schuldvordering ten bedrage van 373.500,00 euro door de heer Lodders Patrick;

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

Voor-
houden
aan het
Belgisch
Staatsblad

Bijlagen bij het Belgisch Staatsblad - 16/01/2014 - Annexes du Moniteur belge

- de beschrijving van de inbreng in natura beantwoordt aan de normale vereisten van nauwkeurigheid en duidelijkheid;
- de inbreng gebeurt door de bestaande aandeelhouders in verhouding met hun aandelenbezit;
- de als tegenprestatie te verstrekken vergoeding uitsluitend bestaat uit de stijging van de fractiewaarde van de bestaande 750 aandelen van 24,79 euro naar 522,79 euro per aandeel, hetzij dus met 498,00 euro per aandeel. Na de kapitaalverhoging zal het kapitaal van de vennootschap 392.092,01 euro bedragen en vertegenwoordigd worden door 750 aandelen elk met een fractiewaarde van 1/750ste van het kapitaal.

• de voor de inbreng in natura door de partijen weerhouden methoden van waardering bedrijfseconomisch verantwoord zijn en dat de waarden waartoe deze methoden van waardering leiden (namelijk 373.500,00 euro) tenminste overeenkomen de als tegenprestatie voor de inbreng te verstrekken vergoeding, in casu met de vermelde verhoogde fractiewaarde van de bestaande aandelen (namelijk 498,00 euro x 750 aandelen = 373.500,00 euro), zodat de inbreng in natura niet overgewaardeerd is.

c) aangezien het risico dat het eigen vermogen in het algemeen en de belaste reserves in het bijzonder, ten gevolge van eventuele toekomstige belastingcontroles of welke andere omstandigheid dan ook, zouden dalen tot een bedrag beneden de uitgekeerde reserves of dat de uitkering ten gevolge hiervan zou gebeurd zijn in strijd met in art. 320 van het Wetboek van Vennootschappen nooit volledig uit te sluiten is, maken wij dan ook voorbehoud voor de eventuele gevolgen hiervan op het bedrag van de vorderingen die ontstaan zijn naar aanleiding van de uitkering van de belaste reserves als dividend.

Wij hebben geen kennis van bijzondere voordelen waarvan de inbrengers zouden genieten en die zouden bijdragen tot de werkelijke vergoeding van de inbreng.

Wij willen er tenslotte aan herinneren dat onze opdracht er niet in bestaat een uitspraak te doen betreffende de rechtmatigheid en billijkheid van de verrichting of, met andere woorden, dat ons verslag geen "fairness opinion" is.

Dit controleverslag werd opgesteld in uitvoering van de mij vertrouwde wettelijke opdracht en mag niet voor andere doeleinden worden aangewend.

Tielen, 17 december 2013.

BALLET & C° BVBA

Vertegenwoordigd door de zaakvoerder

(getekend)

Carine Ballet,

bedrijfsrevisor"

4/ De enige aandeelhouder, verklaart volledig op de hoogte te zijn van de financiële toestand en van de statuten van de Vennootschap, en zet uiteen dat hij een zekere, vaststaande en opelsbare schuldvordering heeft ten laste van de Vennootschap, die uitvoerig staat beschreven in het voormelde verslag van de bedrijfsrevisor.

Na deze uiteenzetting verklaart de aandeelhouder negentig procent (90%) van deze schuldvordering ten belope van driehonderd drieënzeventigduizend vijfhonderd euro (€ 373.500,00) in de Vennootschap in te brengen, wetende dat de resterende tien procent (10%) als roerende voorheffing worden ingehouden en doorgestort.

De vergadering erkent volledig te zijn ingelicht over de draagwijdte van het regime zoals voorzien in artikel 537 van het Wetboek van Inkomstenbelastingen, en meer in het bijzonder de bepaling die voorziet in een bijzondere aanslag bij wijziging van de dividendpolitiek ten opzichte van de vijf (5) voorbije boekjaren.

5/ De voormelde kapitaalverhoging met tweehonderd negenentwintigduizend vijfhonderd euro (€ 229.500,00) werd daadwerkelijk verwezenlijkt en het kapitaal werd aldus daadwerkelijk gebracht op driehonderd en vierduizend vijfhonderd euro (€ 304.500,00), vertegenwoordigd door zevenhonderd vijftig (750) aandelen, zonder nominale waarde.

6/ Alle machten worden verleend aan het bestuursorgaan tot uitvoering van de genomen beslissingen, waaronder de betalingen van de roerende voorheffing ten belope van 10 procent (10%) van het tussentijds dividend waarvan hiervoor sprake.

7/ Bijzondere volmacht wordt verleend aan Laura & Marc Aertsen BVBA, accountants & Belastingconsulenten, Palmbosstraat 9A te 2990 Wuustwezel/Loenhout, en diens aangestelden en/of lasthebbers, evenals aan haar bedienden, aangestelden of lasthebbers, om, met mogelijkheid tot indeplaatsstelling, alle nuttige of noodzakelijke administratieve formaliteiten te vervullen, met inbegrip van alle eventuele formaliteiten voor wijzigingen bij de diensten van de Belastingen over de Toegevoegde Waarde, Ondernemingsloket, Sociale Verzekeringskas en de directe belastingen.

8/ Aanpassing en coördinatie van de statuten overeenkomstig de genomen beslissingen en overeenkomstig de wijzigingen van het Wetboek van Vennootschappen.

VOOR ONTLEDEND UITTREKSEL

DE NOTARIS

Jan MICHOEL

Tegelijk hiermede neergelegd afschrift van de akte, alsmede het verslag van de bedrijfsrevisor en het verslag van het bestuursorgaan.