

**Luik B**

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

Voor
behoud
aan h
Belgis
Staatsl



14084718

Gent, afdeling

Oudenaarde

Griffie

08 APR. 2014

Bijlagen bij het Belgisch Staatsblad - 18/04/2014 - Annexes du Moniteur belge

Ondernemingsnr : 461.488.584

 Benaming (voluit) : ISOPUR
(verkort) :

Rechtsvorm : besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid

Zetel (volledig adres) : 9700 Oudenaarde, Berchemweg 324

Onderwerp(en) akte : Statutenwijziging

Er blijkt uit een akte verleden voor Floris Ghys, geassocieerd notaris te Kluisbergen, op 4 april 2014, neergelegd ter registratie, dat de buitengewone algemene vergadering van de aandeelhouders van de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid ISOPUR is bijeengekomen en volgende te publiceren besluiten heeft genomen:

De voorzitter leest de voormelde geagendeerde verslagen voor, opgesteld overeenkomstig artikel 313 van het Wetboek van Vennootschappen, met name:

a) het verslag opgesteld op **24 maart 2014** door de burgerlijke vennootschap onder de vorm van een besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid "J. VANDE MOORTELE EN C° Bedrijfsrevisoren", met zetel Stationsstraat 27, 9700 Oudenaarde, vertegenwoordigd door de heer Bert De Clercq, bedrijfsrevisor, waarvan het besluit letterlijk luidt als volgt:

"Ondergetekende, BVBA J. Vande Moortel & C° Bedrijfsrevisoren, vertegenwoordigd door de heer Bert De Clercq, Bedrijfsrevisor, kantoorhoudende te 9700 Oudenaarde, Stationsstraat 27, werd aangesteld overeenkomstig artikel 313 van het wetboek van vennootschappen, om verslag uit te brengen over een kapitaalverhoging door middel van een niet-geldelijke inbreng in de BVBA ISOPUR.

De bijzondere algemene vergadering dd. 18 maart 2014 heeft voorafgaandelijk aan de kapitaalverhoging, besloten tot toekenning van een bruto-dividend ten belope van 150.008,88 euro in toepassing van de in artikel 537 van het Wetboek van Inkomstenbelastingen bedoelde procedure.

Deze bijzondere algemene vergadering heeft besloten om het dividendbedrag, na aftrek van de in artikel 537 van het Wetboek van Inkomstenbelastingen bedoelde roerende voorheffing van 10%, op te nemen als schuldvordering op naam van iedere aandeelhouder. Het netto-dividend bedraagt 135.007,99 euro.

Ik ben van oordeel dat de beschrijving en de toegepaste schattingswijzen van de inbreng zoals zij voorkomen in de identificatie van de verrichting, overeenstemmen met de bedrijfseconomische aanvaardbare grondslagen.

Bij het beëindigen van onze controlewerkzaamheden, zijn wij van oordeel dat:

- 1. De verrichting werd nagezien overeenkomstig de controlenormen van het Instituut der Bedrijfsrevisoren inzake inbreng in natura;*
- 2. Het bestuursorgaan verantwoordelijk is voor de beschrijving en de waardering van de ingebrachte bestanddelen en voor het bepalen van de vergoeding van de inbreng in natura, in casu voor de bepaling van het aantal door de vennootschap uit te geven aandelen ter vergoeding van de inbreng in natura, alsook voor de naleving van de fiscale regels met betrekking tot de procedure voor uitreiking van reserves met inhouding van een roerende voorheffing van 10%;*
- 3. De beschrijving van de inbreng in natura, voldoet aan de normale vereisten van nauwkeurigheid en duidelijkheid;*
- 4. De voor de inbreng in natura door het bestuursorgaan weerhouden methode van waardering in de gegeven omstandigheden bedrijfseconomisch verantwoord is en dat de waardebepaling waartoe deze methode van waardering leidt ten minste overeenkomt met het*

Op de laatste blz. van Luik 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.

aantal en de waarde van de tegen de inbreng uit te geven aandelen, zodat de inbreng niet overgewaardeerd is;

5. De oude aandelen worden gewaardeerd aan hun intrinsieke waarde (boekhoudkundig eigen vermogen na dividenduitkering / aantal oude aandelen). Er wordt dus geen rekening gehouden met latente meerwaarden, eventuele goodwill en de rendementswaarden. Deze waardering is enkel mogelijk en te verantwoorden in de veronderstelling dat alle aandeelhouders inschrijven op de kapitaalverhoging, waardoor de aandeelhoudersstructuur voor en na de inbreng gelijk is, waardoor er geen enkele benadeling is van de vennoten onderling. Deze waardering mag dan ook niet voor andere doeleinden gebruikt worden.

6. Indien alle vennoten besluiten om de ontvangen netto dividenduitkering in het kapitaal te incorporeren, zal als vergoeding voor deze inbreng 1.059 nieuwe aandelen van de vennootschap ISOPUR BVBA, zonder nominale waarde, gelijk aan de bestaande aandelen voor een totale waarde van 135.007,99 euro worden uitgegeven.

7. Door de inbreng in natura zal het kapitaal worden verhoogd met 135.007,99 euro teneinde het te brengen van 18.592,01 euro op 153.600,00 euro;

8. De wederzijdse rechten der betrokken partijen geëerbiedigd en hun verplichtingen volledig vastgelegd zijn.

Huidig rapport wordt afgeleverd onder de uitdrukkelijke opschortende voorwaarde dat alle vennoten van de vennootschap hun reeds uitgedrukte intentie daadwerkelijk uitvoeren. Indien echter na de beslissing van dividenduitkering een of meerdere vennoten niet wensen deel te nemen aan de voorziene kapitaalverhoging zal het kapitaal slechts worden verhoogd ten bedrage van het netto dividendbedrag ontvangen door de vennoten welke wel wensen in te tekenen op de kapitaalverhoging.

Dit verslag werd opgesteld overeenkomstig de bepalingen van artikel 537 van het Wetboek van Inkomstenbelastingen en van artikel 313 van het Wetboek van Vennootschappen teneinde aan de buitengewone algemene vergadering de nodige informatie te verstrekken met betrekking tot de inbreng in natura van de schuldvordering die ontstaat naar aanleiding van de uitkering van een tussentijds dividend. Dit verslag mag dan ook niet voor andere doeleinden gebruikt worden.

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."

b) het verslag opgesteld op **26 maart 2014**, door de zaakvoerder, hetwelk niet van de conclusies van het voormeld verslag van de bedrijfsrevisor afwijkt.

Beide voormelde verslagen zullen samen met een uitgifte van onderhavige akte neergelegd worden ter griffie van de rechtbank van koophandel te Oudenaarde.

De vennoten, alhier aanwezig, verklaren de voorvermelde verslagen eenparig goed te keuren en verklaren te verzaken aan de termijnen en wijze van mededeling van de stukken als bepaald in het Wetboek Van Vennootschappen.

Op basis van de voormelde verslagen beslist de vergadering het kapitaal te verhogen met **honderd vijfendertigduizend en zeven euro negenennegentig cent (€ 135.007,99)** om het maatschappelijk kapitaal te brengen van achttienduizend vijfhonderd tweeënnegentig euro en één cent (€ 18.592,01) naar honderd drieënvijftigduizend zeshonderd euro (€ 153.600,00), door middel van de inbreng in natura van de schuldvordering(en) van de heer Patrick Spileers en mevrouw Katrien De Keyzer, beiden voornoemd, jegens de vennootschap, welke schuldvordering zijn oorsprong vindt in de uitkering van een (tussentijds) dividend bij toepassing van artikel 537 WIB.

De vergadering beslist dat deze kapitaalverhoging gepaard gaat met de uitgifte van duizend negenenvijftig (1.059) nieuwe aandelen op naam, die dezelfde rechten en voordelen bieden als de bestaande kapitaal aandelen, en die in de winsten zullen delen pro rata temporis vanaf de inschrijving.

Vervolgens hebben de vennoten verklaard volledig op de hoogte te zijn van de statuten en de financiële toestand van de vennootschap en hebben zij na voorlezing van het voorgaande verklaard over te gaan tot inbreng in natura als voormeld, waardoor de kapitaalverhoging volledig wordt onderschreven en volledig wordt volstort.

De vergadering beslist ter vergoeding van deze inbreng, aan de heer Patrick Spileers en mevrouw Katrien De Keyzer, voornoemd, duizend negenenvijftig nieuwe aandelen toe te kennen in verhouding tot hun huidig aandelenbezit, hetzij:

- aan de heer Patrick Spileers: duizend zeventien (1.017) aandelen en

Luik B - Vervolg

- aan mevrouw Katrien De Keyzer: tweeënveertig (42) aandelen,
allen volledig volstort, en die dezelfde rechten en voordelen zullen genieten als de bestaande
en die zullen delen in de resultaten van de vennootschap vanaf het lopende boekjaar pro rata vanaf
heden.

De vergadering stelt vast en verzoekt mij notaris te acteren dat de kapitaalverhoging is
verwezenlijkt en dat het maatschappelijk kapitaal thans honderd drieënvijftigduizend zeshonderd
euro (€ 153.600,00) bedraagt, vertegenwoordigd door duizend achthonderd en negen (1.809)
kapitaalaandelen.

VOOR ONTLEDEND UITTREKSEL

Floris Ghys, geassocieerd notaris

Samen hiermee neergelegd:

- Uitgifte van het proces verbaal
- Gecoördineerde statuten
- verslag bedrijfsrevisor en bijzonder verslag van de zaakvoerders