

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



14089486

NEERGELEGD

15 APR. 2014

RECHTBANK VAN
KOOPHANDEL GENT

Ondernemingsnr : 0436395476

Benaming

(voluit) : ARKTOS

(verkort) :

Rechtsvorm : naamloze vennootschap

Zetel : Louis De Meesterstraat 3, 9890 GAVERE

(volledig adres)

**Onderwerp akte : WIJZIGING DOEL - WIJZIGING BOEKJAAR - WIJZIGING DATUM ALGEME-
NE VERGADERING - AFSCHAFFING VAN DE ARTIKELN 1 TOT EN MET 18
VAN DE STATUTEN EN AANNEMING VAN NIEUWE STATUTEN - ONTSLAG
EN BENOEMING BESTUURDER - WIJZIGING DER STATUTEN**

Er blijkt uit een proces-verbaal opgesteld door Meester Nathalie HOMBROUCKX, geassocieerd notaris te Oudenaarde, op éénendertig maart tweeduizend veertien dat de buitengewone algemene vergadering van de naamloze vennootschap "ARKTOS" met zetel te 9890 Gavere (Semmerzake), Louis De Meesterstraat 3, ingeschreven in het rechtspersonenregister te Gent onder het nummer 0436395476, opgericht onder de vorm van een coöperatieve vennootschap ingevolge een onderhandse akte van 29 december 1988, bekendgemaakt in de bijlagen tot het Belgisch Staatsblad van 3 februari 1989, onder het nummer 890203-122, met éénparigheid van stemmen volgende beslissingen heeft genomen :

I./ WIJZIGING VAN HET DOEL EN DE AARD VAN DE VENNOOTSCHAP

a) De voorzitter ontslaat de instrumenterende notaris voorlezing te geven van het bijzonder verslag opgesteld door de raad van bestuur met het oog op de hierna vermelde wijziging van het doel. Aan dit bijzonder verslag van de raad van bestuur is een staat van actief en passief van 28 februari 2014 gehecht. De algemene vergadering verklaart kennis te hebben genomen van de bedoelde stukken.

b) De algemene vergadering beslist het doel van de vennootschap 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 negennegentig betreffende de boekhoudkundige en fiscale beroepen, evenals het uitoefenen van alle hiermee verenigbare activiteiten.

Naargelang hun aard, worden deze activiteiten uitgeoefend door of onder de effectieve leiding van natuurlijke personen die de hoedanigheid hebben van accountant of van belastingconsulent, of die de hoedanigheid hebben van een van de personen zoals vermeld in artikel 6 § 1, 7°, derde alinea van het Koninklijk Besluit van 4 mei 1999 betreffende het Instituut van de Accountants en de Belastingconsulenten, die hen zou toelaten deze activiteiten in eigen naam uit te oefenen, overeenkomstig de wet van 22 april 1999 met betrekking tot de boekhoudkundige en fiscale beroepen.

Behoren met name tot de activiteiten 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 procedés, 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 activiteiten van de belastingconsulent :

1° het verstrekken van advies in alle belastingaangelegenheden;

2° het bijstaan van belastingplichtigen bij de nakoming van hun fiscale verplichtingen;

Bijlagen bij het Belgisch Staatsblad - 28/04/2014 - Annexes du Moniteur belge

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.

3° het vertegenwoordigen van belastingplichtigen.

Behoort onder meer tot de verenigbare activiteiten:

- de juridische dienstverlening in verband met de werkzaamheden van accountant of belastingconsulent, voor zover dit niet geschiedt als hoofdwerkzaamheid of voor zover dit door zijn aard een onderdeel uitmaakt van de uitoefening van de werkzaamheden van accountant of belastingconsulent;

- het verstrekken van adviezen, raadplegingen in statistische, economische, financiële en administratieve aangelegenheden, en het uitvoeren van allerlei studies en werkzaamheden dienaangaande, met uitzondering van beleggingsadvies en de activiteiten waarvoor een bijkomende erkenning vereist is en/of die door de wet voorbehouden zijn aan andere beroepen;

- het verstrekken van advies over de sociale wetgeving, loonberekeningen of het verlenen van bijstand bij het vervullen van bepaalde sociaalrechtelijke formaliteiten, voor zover deze een aanvullende en bijkomstige activiteit is die niet het voorwerp uitmaakt van een afzonderlijke facturatie.

De vennootschap mag tevens 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.

Zij mag eveneens, onder de voorwaarden bepaald door de toepasselijke wetgeving, elke verrichting die van aard is de verwezenlijking van haar doel te bevorderen en telkens in overeenstemming is met de plichtenleer die geldt voor het beroep van accountant en van belastingconsulent, tot stand brengen.

De vennootschap mag, in ondergeschikte orde aan de bovenvermelde werkzaamheden van accountant en belastingconsulent, een eigen roerend en onroerend vermogen aanleggen en 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 haar onroerende goederen in hypotheek stellen en mag borgstelling verlenen voor alle leningen, kredietopeningen en andere verrichtingen zowel voor haarzelf als voor alle derden, met uitzondering van de cliënten. Zij mag aan wie ook, met uitzondering van de cliënten, leningen toestaan, en (hypothecaire) waarborgen verlenen.

Zij mag haar doel zowel in België als in het buitenland verwezenlijken, onder voorbehoud van internationale bepalingen ter zake.

Zij mag rechtstreeks of onrechtstreeks via inbreng, fusie, inschrijving of iedere andere manier, geen deelnemingen bezitten in andere rechtspersonen dan:

- vennootschappen erkend door het Instituut van de Accountants en de Belastingconsulenten;
- rechtspersonen die lid zijn van het Instituut van de Bedrijfsrevisoren of auditkantoren zoals bedoeld in artikel 2 van de wet van 22 juli 1953 houdende oprichting van een Instituut van de Bedrijfsrevisoren en organisatie van het publiek toezicht op het beroep van bedrijfsrevisor;
- rechtspersonen die lid zijn van het Beroepsinstituut van erkende boekhouders en fiscalisten, of rechtspersonen zoals bedoeld in artikel 8, 9 en 10 van het koninklijk besluit van 15 februari 2005 betreffende de uitoefening van het beroep van erkend boekhouder en erkend boekhouderfiscalist in het kader van een rechtspersoon.

Zij mag zonder de voorafgaande en steeds herroepbare toelating van het Instituut geen taak van bestuurder of zaakvoerder uitoefenen in handelsvennootschappen of vennootschappen met handelsvorm, andere dan die in het voorafgaande lid zijn opgesomd, tenzij zij door een rechtbank hiermee wordt belast.

De vennootschap heeft tevens tot doel het verrichten van diensten die rechtstreeks en uitsluitend betrekking hebben op de uitoefening van het beroep van de vennoten zelf in het algemeen en meer in het bijzonder het ter beschikking stellen van bepaalde middelen (gebouwen, inrichting, meubilair, andere apparatuur en uitrusting, computer, administratieve diensten, ...) nodig voor de uitoefening van de beroepswerkzaamheid als accountant en belastingconsulent.

De vennootschap mag tevens leningsovereenkomsten afsluiten met het oog op de financiering van haar activiteiten.

De vennootschap is een zuivere burgerlijke middelenvennootschap die enkel prestaties mag leveren ten voordele van haar vennoten evenals ten voordele van de eventuele professionele vennootschappen van de vennoten. De aan de vennoten aangerekende vergoeding of retributie mag uitsluitend hun aandeel in de door de vennootschap gedane uitgave dekken."

II./ WIJZIGING VAN HET BOEKJAAR

Het boekjaar, thans ingaande op 1 oktober van ieder jaar om te eindigen op 30 september van het daaropvolgende jaar, wordt verlengd tot 30 juni 2015.

Het boekjaar zal in de toekomst dus ingaan op 1 juli van ieder jaar om te eindigen op 30 juni van het daarop volgende jaar.

III./ WIJZIGING VAN DE DATUM VAN DE ALGEMENE VERGADERING

De algemene vergadering, thans gehouden op de derde zaterdag van de maand maart, om 14.00 uur, zal in de toekomst gehouden worden op derde zaterdag december, om 14.00 uur.

IV./ DE AFSCHAFFING VAN DE ARTIKEL 1 TOT EN MET 18 VAN DE STATUTEN EN AANNEMING VAN NIEUWE STATUTEN, TENEINDE DEZE IN OVEREENSTEMMING TE BRENGEN MET DE DEONTOLOGIE VAN HET INSTITUUT DER ACCOUNTANTS EN BELASTINGCONSULENTEN

De artikelen 1 tot en met 18 van de huidige statuten worden afgeschaft en de vergadering verklaart de hierna volgende tekst aan te nemen als nieuwe statuten der vennootschap (Beknopt) :

ARTIKEL EEN : NAAM

De vennootschap is een burgerlijke vennootschap onder de vorm van een naamloze vennootschap en draagt als naam "ARKTOS".

Zij is een vennootschap waaraan de hoedanigheden van accountant en van belastingconsulent zijn verleend in de zin van artikel 4, 2° van de wet van 22 april 1999 betreffende de boekhoudkundige en fiscale beroepen.

Zij krijgt de naam: "ARKTOS". Deze benaming dient steeds onmiddellijk voorafgegaan of gevolgd te worden door de woorden "burgerlijke vennootschap onder de vorm van een naamloze vennootschap".

ARTIKEL TWEE : DUUR

De vennootschap is opgericht voor onbeperkte duur, te rekenen vanaf de neerlegging van het uittreksel van de oprichtingsakte ter griffie van de bevoegde rechtbank van koophandel.

ARTIKEL DRIE : ZETEL

De vennootschap is gevestigd te 9890 Gavere (Semmerzake), Louis De Meesterstraat 3.

De zetel kan zonder statutenwijziging verplaatst worden in Vlaanderen of tweetalig Brussel, met inachtneming van de taalwetgeving, bij besluit van de raad van bestuur.

De vennootschap mag bij beslissing van de raad van bestuur, exploitatiezetels, administratieve zetels, filialen, agentschappen en depots in België of in het buitenland oprichten.

ARTIKEL VIER : 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.

Naargelang hun aard, worden deze activiteiten uitgeoefend door of onder de effectieve leiding van natuurlijke personen die de hoedanigheid hebben van accountant of van belastingconsulent, of die de hoedanigheid hebben van een van de personen zoals vermeld in artikel 6 § 1, 7°, derde alinea van het Koninklijk Besluit van 4 mei 1999 betreffende het Instituut van de Accountants en de Belastingconsulenten, die hen zou toelaten deze activiteiten in eigen naam uit te oefenen, overeenkomstig de wet van 22 april 1999 met betrekking tot de boekhoudkundige en fiscale beroepen.

Behoren met name tot de activiteiten 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 procedés, 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 activiteiten 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.

Behoort onder meer tot de verenigbare activiteiten:

- de juridische dienstverlening in verband met de werkzaamheden van accountant of belastingconsulent, voor zover dit niet geschiedt als hoofdwerkzaamheid of voor zover dit door zijn aard een onderdeel uitmaakt van de uitoefening van de werkzaamheden van accountant of belastingconsulent;
- het verstrekken van adviezen, raadplegingen in statistische, economische, financiële en administratieve aangelegenheden, en het uitvoeren van allerlei studies en werkzaamheden dienaangaande, met uitzondering van beleggingsadvies en de activiteiten waarvoor een bijkomende erkenning vereist is en/of die door de wet voorbehouden zijn aan andere beroepen;
- het verstrekken van advies over de sociale wetgeving, loonberekeningen of het verlenen van bijstand bij het vervullen van bepaalde sociaalrechtelijke formaliteiten, voor zover deze een aanvullende en bijkomstige activiteit is die niet het voorwerp uitmaakt van een afzonderlijke facturatie.

De vennootschap mag tevens 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.

Zij mag eveneens, onder de voorwaarden bepaald door de toepasselijke wetgeving, elke verrichting die van aard is de verwezenlijking van haar doel te bevorderen en telkens in overeenstemming is met de plichtenleer die geldt voor het beroep van accountant en van belastingconsulent, tot stand brengen.

De vennootschap mag, in ondergeschikte orde aan de bovenvermelde werkzaamheden van accountant en belastingconsulent, een eigen roerend en onroerend vermogen aanleggen en 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 haar onroerende goederen in hypotheek stellen en mag borgstelling verlenen voor alle leningen, kredietopeningen en andere verrichtingen zowel voor haarzelf als voor alle derden, met uitzondering van de cliënten. Zij mag aan wie ook, met uitzondering van de cliënten, leningen toestaan, en (hypothecaire) waarborgen verlenen.

Zij mag haar doel zowel in België als in het buitenland verwezenlijken, onder voorbehoud van internationale bepalingen ter zake.

Zij mag rechtstreeks of onrechtstreeks via inbreng, fusie, inschrijving of iedere andere manier, geen deelnemingen bezitten in andere rechtspersonen dan:

- vennootschappen erkend door het Instituut van de Accountants en de Belastingconsulenten;
- rechtspersonen die lid zijn van het Instituut van de Bedrijfsrevisoren of auditkantoren zoals bedoeld in artikel 2 van de wet van 22 juli 1953 houdende oprichting van een Instituut van de Bedrijfsrevisoren en organisatie van het publiek toezicht op het beroep van bedrijfsrevisor;
- rechtspersonen die lid zijn van het Beroepsinstituut van erkende boekhouders en fiscalisten, of rechtspersonen zoals bedoeld in artikel 8, 9 en 10 van het koninklijk besluit van 15 februari 2005 betreffende de uitoefening van het beroep van erkend boekhouder en erkend boekhouderfiscalist in het kader van een rechtspersoon.

Zij mag zonder de voorafgaande en steeds herroepbare toelating van het Instituut geen taak van bestuurder of zaakvoerder uitoefenen in handelsvennootschappen of vennootschappen met handelsvorm, andere dan die in het voorafgaande lid zijn opgesomd, tenzij zij door een rechtbank hiermee wordt belast.

De vennootschap heeft tevens tot doel het verrichten van diensten die rechtstreeks en uitsluitend betrekking hebben op de uitoefening van het beroep van de vennoten zelf in het algemeen en meer in het bijzonder het ter beschikking stellen van bepaalde middelen (gebouwen, inrichting, meubilair, andere apparatuur en uitrusting, computer, administratieve diensten, ...) nodig voor de uitoefening van de beroepswerkzaamheid als accountant en belastingconsulent.

De vennootschap mag tevens leningsovereenkomsten afsluiten met het oog op de financiering van haar activiteiten.

De vennootschap is een zuivere burgerlijke middelenvennootschap die enkel prestaties mag leveren ten voordele van haar vennoten evenals ten voordele van de eventuele professionele vennootschappen van de vennoten. De aan de vennoten aangerekende vergoeding of retributie mag uitsluitend hun aandeel in de door de vennootschap gedane uitgave dekken.

B. KAPITAAL

ARTIKEL VIJF : KAPITAAL

Het gehele maatschappelijke kapitaal van de vennootschap bedraagt tweeënzeventigduizend vijfhonderd euro (€ 72.500,00)

Het is verdeeld in duizend zeshonderd drieënzeventig (1.673) aandelen zonder nominale waarde.

C. AANDELEN

ARTIKEL ZES : AANDELEN

De aandelen zijn en blijven op naam, ook nadat zij zijn volgestort.

De aandelen op naam worden ingeschreven in het register van aandelen op naam dat ten zetel van de vennootschap wordt gehouden. Dit register wordt opgemaakt zoals voorzien is in het Wetboek van vennootschappen. Naar aanleiding van deze inschrijving wordt aan de aandeelhouder een certificaat tot bewijs hiervan overhandigd, wanneer de aandeelhouder hierom verzoekt. ...

In het kader van deze statuten staat "stemrechten" gelijk met aandelen en alle gelijkaardige effecten van tijd tot tijd uitgegeven door de vennootschap overeenkomstig de wet en waaraan direct of indirect stemrechten verbonden zijn.

De vennootschap kan geen winstbewijzen, die het kapitaal niet vertegenwoordigen, warrants of converteerbare obligaties, uitgeven.

De eigendom van één stemrecht betekent van rechtswege instemming met onderhavige statuten.

ARTIKEL ZEVEN : HOEDANIGHEID

Enkel accountants en belastingconsulenten die lid zijn van het Instituut van de Accountants en de Belastingconsulenten mogen wettelijk in het bezit zijn van de meerderheid van de stemrechten, zodat enkel zij een beslissende invloed kunnen uitoefenen op de oriëntatie van het beleid van de vennootschap.

Geen persoon of belangengroepering bezit rechtstreeks of onrechtstreeks een deel van het kapitaal en/of van de stemrechten die van aard is om de uitoefening van het beroep of de onafhankelijkheid van de accountants en belastingconsulenten die namens de vennootschap een opdracht uitvoeren, in het gedrang te brengen, alsmede de naleving door hen van de regels die inherent zijn aan hun statuut en hun deontologie.

De vennoten en/of houders van stemrechten die geen lid zijn van het Instituut, mogen zich niet bevinden in een toestand die wettelijk verboden is of onverenigbaar is met het doel en de activiteiten van de vennootschap; zij mogen door hun inmerging in de uitvoering van de beroepswerkzaamheden de onafhankelijkheid van de accountants en belastingconsulenten, die namens de vennootschap een opdracht uitvoeren, niet in het gedrang te brengen. ...

ARTIKEL NEGEN - OVERDRACHT VAN AANDELEN

De stemrechten mogen, op straffe van nietigheid, niet worden overgedragen onder levenden noch overgaan wegens overlijden dan overeenkomstig de wet, in het bijzonder de wet van 22 april 1999 betreffende de boekhoudkundige en fiscale beroepen en het koninklijk besluit van 16 oktober 2009 tot wijziging van het koninklijk besluit van 4 mei 1999, betreffende het Instituut van de Accountants en de Belastingconsulenten, en mits de voorafgaande goedkeuring van de raad van bestuur.

De Raad van het Instituut van de Accountants en de Belastingconsulenten wordt ingelicht over elke wijziging van de stemrechten en van de samenstelling van haar aandeelhouderschap en bestuursorgaan binnen de vijftien dagen nadat de wijziging uitwerking krijgt.

D. BESTUUR EN VERTEGENWOORDIGING

ARTIKEL TIEN : BENOEMING EN ONTSLAG

De vennootschap wordt bestuurd door een raad van bestuur, samengesteld uit ten minste drie bestuurders, al dan niet aandeelhouders van de vennootschap.

Indien er minstens drie bestuurders worden aangesteld, moet de meerderheid van hen de hoedanigheid hebben van accountant en/of belastingconsulent en moet ingeschreven zijn op deellijst van de externe leden van het Instituut van de Accountants en de Belastingconsulenten.

Wanneer de vennootschap evenwel is opgericht door twee personen of wanneer op een algemene vergadering van aandeelhouders van de vennootschap is vastgesteld dat de vennootschap niet meer dan twee aandeelhouders heeft, mag de raad van bestuur uit slechts twee leden bestaan tot de dag van de gewone algemene vergadering die volgt op de vaststelling, door alle middelen, dat er meer dan twee aandeelhouders zijn.

Wanneer de raad van bestuur slechts uit twee leden bestaat, heeft minstens één van hen de hoedanigheid van accountant of accountant en belastingconsulent; de andere mag:

- een belastingconsulent zijn,
- een natuurlijke persoon of rechtspersoon zijn die in het buitenland een hoedanigheid bezit die als gelijkwaardig wordt erkend met die van accountant en/of belastingconsulent,
- een lid zijn van het Instituut van de Bedrijfsrevisoren,
- een wettelijke auditor of een auditkantoor zijn zoals bedoeld in artikel 2 van de wet van 22 juli 1953 houdende oprichting van een Instituut van de Bedrijfsrevisoren en organisatie van het publiek toezicht op het beroep van bedrijfsrevisor,
- een lid zijn van het Beroepsinstituut van erkende boekhouders en fiscalisten, of een natuurlijke persoon of een rechtspersoon zoals bedoeld in artikel 8, 9 en 10 van het koninklijk besluit van 15 februari 2005 betreffende de uitoefening van het beroep van erkend boekhouder en erkend boekhouderfiscalist in het kader van een rechtspersoon.

Steeds moet minstens één lid van de raad van bestuur de hoedanigheid van accountant hebben en moet minstens één lid van de raad van bestuurde hoedanigheid van belastingconsulent hebben. ...

Indien vennootschappen van accountants en/of belastingconsulenten tot zaakvoerders worden benoemd, worden deze overeenkomstig artikel 61 van het Wetboek van vennootschappen vertegenwoordigd door een natuurlijk persoon die de hoedanigheid heeft waarvoor de vennootschap in aanmerking komt. Voor de benoeming en beëindiging van de opdracht van de vaste vertegenwoordiger gelden dezelfde regels van openbaarmaking alsof hij deze opdracht in eigen naam en voor eigen rekening zou vervullen. ...

ARTIKEL ELF : BEZOLDIGING

De opdracht van bestuurder wordt kosteloos vervuld zolang de algemene vergadering niet uitdrukkelijk aan de bestuurder een vergoeding heeft toegekend en het bedrag en de wijze ervan heeft vastgesteld.

ARTIKEL TWAALF : VERGADERINGEN

De raad van bestuur vergadert na oproeping door de voorzitter zo dikwijls als het belang van de vennootschap het vereist, alsook binnen veertien dagen na een daartoe strekkend verzoek van twee bestuurders.

De raad van bestuur wordt voorgezeten door de voorzitter.

De raad van bestuur kiest bij gewone meerderheid onder haar leden die de hoedanigheid hebben van accountant en/of belastingconsulent en die ingeschreven zijn op deellijst van de externe leden van het Instituut van de Accountants en de Belastingconsulenten, een voorzitter. ...

ARTIKEL DERTIEN : BESLUITVORMING

De raad van bestuur kan slechts beraadslagen en besluiten wanneer tenminste de meerderheid van zijn leden aanwezig of vertegenwoordigd is op de vergadering. Indien de raad niet voldoende in getal is, mag hij, tijdens een tweede vergadering, te houden ten laatste vijftien dagen na de eerste, beraadslagen over de onderwerpen die voorkwamen op de agenda van de eerste vergadering, welk ook het aantal tegenwoordige of vertegenwoordigde leden is. ...

Elke beslissing van de raad van bestuur wordt genomen met gewone meerderheid van stemmen van de aanwezige of vertegenwoordigde bestuurders, en bij onthouding van één of meerdere onder hen, met de meerderheid van de andere bestuurders.

Bij staking van stemmen is de stem van degene die de vergadering voorziet doorslaggevend. ...

ARTIKEL VEERTIEN : INTERN BESTUUR

De raad van bestuur is bevoegd om alle handelingen van intern bestuur te verrichten die nodig of dienstig zijn tot verwezenlijking van het doel van de vennootschap met uitzondering van die handelingen waarvoor, volgens de wet, alleen de algemene vergadering bevoegd is. De raad van bestuur heeft de bevoegdheid om een gedelegeerd bestuurder aan te duiden, die in zijn midden moet worden gekozen en aan wie het dagelijks bestuur wordt toevertrouwd, 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 van belastingconsulent. Meer in het bijzonder mogen de gedelegeerd bestuurders aan wie het dagelijks bestuur wordt toevertrouwd en die persoonlijk geen lid zijn van het Instituut van de Accountants en de Belastingconsulenten, geen handelingen stellen of beslissingen nemen die rechtstreeks of onrechtstreeks verband houden met de uitoefening van het beroep van accountant en van belastingconsulent, of met het voeren van de titel van accountant en van belastingconsulent, zoals vermeld in artikelen 34 en 38 van de wet

van tweeëntwintig april negentienhonderd negenennegentig met betrekking tot de boekhoudkundige en fiscale beroepen. Deze beperking is niet van toepassing op de bestuurder(s) die een hoedanigheid heeft (hebben) die vermeld is onder artikel 10, vierde alinea van deze statuten die ze toelaat om deze opdrachten in eigen naam uit te oefenen.

Behoudens andersluidende beslissing van de raad van bestuur zal de gedelegeerd bestuurder zelfs indien er verscheidene zijn, voor daden van dagelijks bestuur, alleen mogen optreden, zonder evenwel afbreuk te mogen doen aan het vorige lid.

ARTIKEL VIJFTIEN : VERTEGENWOORDIGINGSMACHT

Onverminderd de algemene vertegenwoordigingsmacht van de raad van bestuur als college, dit is volgens de meerderheid van zijn leden, en de gebeurlijke vertegenwoordigingsmacht toegekend aan de gedelegeerd bestuurder voor daden van dagelijks bestuur, wordt de vennootschap ten aanzien van derden rechtsgeldig verbonden door een twee bestuurders gezamenlijk handelend alsook door het afzonderlijk optreden van de gedelegeerd bestuurder, zonder afbreuk aan artikel 14.

ARTIKEL ZESTIEN : GEVOLMACHTIGDEN

Het bestuursorgaan kan gevolmachtigden aanstellen voor bepaalde of voor een reeks bepaalde rechtshandelingen 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 van belastingconsulent. De personen aan wie een volmacht werd verleend en die 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 of het voeren van de titel van accountant en/of belastingconsulent.

Deze beperking is niet van toepassing op de gevolmachtigde(n) die een hoedanigheid heeft (hebben) die vermeld is onder artikel 10, 4de alinea van deze statuten die ze toelaat om deze opdrachten in eigen naam uit te oefenen.

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

E. TOEZICHT

ARTIKEL ZEVENTIEN : CONTROLE EN BEVOEGDHEID

De controle op de financiële toestand, de jaarrekening en de regelmatigheid, vanuit het oogpunt van het Wetboek van Vennootschappen en van de statuten, van de verrichtingen weer te geven in de jaarrekening, is voorbehouden aan de aandeelhouders, die zich kunnen laten vertegenwoordigen of bijstaan door een accountant.

In zoverre de wet het vereist, wordt deze controle opgedragen aan één of meer commissarissen.

F. ALGEMENE VERGADERING

ARTIKEL ACHTTIEN : GEWONE, BIJZONDERE EN BUITENGEWONE ALGEMENE VERGADERING

De gewone algemene vergadering van de aandeelhouders, de jaarvergadering genoemd, moet ieder jaar worden bijeengeroepen op de derde zaterdag van de maand december om 14.00 uur.

Indien die dag een wettelijke feestdag is, dan wordt de vergadering gehouden op de eerstvolgende werkdag.

Ten alle tijde kan een bijzondere algemene vergadering worden bijeengeroepen om te beraadslagen en te besluiten over enige aangelegenheid die tot haar bevoegdheid behoort en die geen wijziging van statuten inhoudt.

Ten alle tijde kan een buitengewone algemene vergadering worden bijeengeroepen ten overstaan van een notaris om over enige wijziging van de statuten te beraadslagen en te besluiten.

ARTIKEL NEGENTIEN : PLAATS VAN DE VERGADERING - VOORZITTERSCHAP

Alle vergaderingen worden gehouden in de zetel van de vennootschap of in een andere plaats van het gerechtelijk arrondissement waar de zetel van de vennootschap gevestigd is, aangewezen in de oproeping.

Elke algemene vergadering wordt voorgezeten door de voorzitter van de raad van bestuur of, bij diens afwezigheid, door het oudste lid in jaren van die raad.

ARTIKEL TWINTIG : OPROEPING - VORM

De oproepingen tot een algemene vergadering vermelden de agenda en zij worden gedaan door middel van een aankondiging die wordt geplaatst :

a) ten minste vijftien dagen voor de vergadering, in het Belgisch Staatsblad.

b) behalve voor jaarvergaderingen die plaatsvinden in de gemeente, op de plaats, de dag en het uur aangeduid in de oprichtingsakte met een agenda die zich beperkt tot de behandeling van de jaarrekening, het jaarverslag en, in voorkomend geval, het verslag van de commissarissen en de stemming over de kwijting te verlenen aan de bestuurders en, in voorkomend geval, de commissarissen, ten minste vijftien dagen voor de vergadering, in een nationaal verspreid blad.

Aan de houders van effecten op naam, aan de bestuurders en aan de commissarissen worden de oproepingen vijftien dagen voor de vergadering meegedeeld; deze mededeling geschiedt door middel van een gewone brief tenzij de bestemmelingen individueel, uitdrukkelijk en schriftelijk hebben ingestemd om de oproeping via een ander communicatiemiddel te ontvangen; van de vervulling van deze formaliteit heeft geen bewijs te worden overgelegd.

Wanneer alle effecten op naam zijn, kan met mededeling van de oproepingen worden volstaan; dergelijke mededeling geschiedt door middel van een ter post aangetekende brief, tenzij de bestemmelingen individueel, uitdrukkelijk en schriftelijk hebben ingestemd om de oproeping via een ander communicatiemiddel te ontvangen.

De agenda moet de te behandelen onderwerpen bevatten.

ARTIKEL EENENTWINTIG : VERTEGENWOORDIGING VAN AANDEELHOUDERS

Onverminderd de regels van de wettelijke vertegenwoordiging en met name van de wederzijdse vertegenwoordiging van onbekwamen, kan elke aandeelhouder op de vergadering vertegenwoordigd worden door een gevolmachtigde, al dan niet aandeelhouder, mits hijzelf of de gevolmachtigde de bij deze statuten bepaalde formaliteiten heeft vervuld om tot de vergadering te worden toegelaten.

Om geldig te zijn moet de volmacht bij geschrift gegeven zijn voor de gehele duur van een bepaalde vergadering en tevens van een tweede vergadering waarop de aangekondigde agenda zal worden afgehandeld.

ARTIKEL TWEEËNTWINTIG : STEMRECHT

Elk aandeel geeft recht op één stem. ...

G. BOEKJAAR - JAARREKENING - RESERVE - WINSTVERDELING

ARTIKEL VIJFENTWINTIG : BOEKJAAR - JAARREKENING

Het boekjaar van de vennootschap gaat in op 1 juli van ieder jaar om te eindigen op 30 juni van het daarop volgende jaar.

Op het einde van elk boekjaar worden de boeken en de bescheiden afgesloten en maakt de raad van bestuur de inventaris op alsmede de jaarrekening overeenkomstig de toepasselijke bepalingen van het Wetboek van Vennootschappen.

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

De jaarrekening moet binnen zes maanden na de afsluitingsdatum van het boekjaar ter goedkeuring worden voorgelegd aan de algemene vergadering.

ARTIKEL ZESENTWINTIG : BESTEMMING VAN DE WINST

Het batig saldo dat de jaarrekening aanwijst nadat alle lasten, de algemene kosten, de nodige provisies en afschrijvingen zijn afgetrokken, maakt de zuivere winst uit van de vennootschap.

Van deze winst wordt tenminste één/twintigste voorafgenomen om de wettelijke reserve te vormen totdat deze één/tiende van het maatschappelijk kapitaal bedraagt.

De algemene vergadering beslist vrij over de bestemming van het saldo van de winst.

Geen uitkering mag geschieden, indien op de datum van de afsluiting van het laatste boekjaar, het netto-actief, zoals blijkt uit de jaarrekening, is gedaald of ten gevolge van de uitkering zou dalen beneden het bedrag van het gestorte, of indien dit hoger is, van het opgevraagde kapitaal, vermeerderd met alle reserves die volgens de wet of de statuten niet mogen worden uitgekeerd, en verder dient gehandeld naar het voorschrift van het artikel 617 van het Wetboek van Vennootschappen.

ARTIKEL ZEVENENTWINTIG: INTERIMDIVIDENDEN

De raad van bestuur is bevoegd om het resultaat van het boekjaar een interimdividend uit te keren, mits naleving van de voorwaarden voorzien door het Wetboek van Vennootschappen voorziene voorwaarden.

H. ONTBINDING - VEREFFENING

ARTIKEL ACHTENTWINTIG : ONTBINDING

De vennootschap blijft na ontbinding, ongeacht of deze door een uitspraak van de rechter dan wel bij een besluit van de algemene vergadering plaats heeft, van rechtswege als rechtspersoon voortbestaan voor haar vereffening tot aan de sluiting ervan.

In afwijking van het hiervoor bepaalde is een ontbinding en vereffening in één akte mogelijk mits naleving van de in het Wetboek van Vennootschappen voorziene voorwaarden.

ARTIKEL NEGENENTWINTIG : VEREFFENING

De bevoegdheid om één of meer vereffenaars aan te duiden berust bij de algemene vergadering. Zolang dit wettelijk vereist is, treden de vereffenaars evenwel pas in functie nadat de rechtbank van koophandel is overgegaan tot de bevestiging van hun benoeming. De bevoegde rechtbank is die van het arrondissement waar de vennootschap op de dag van het besluit tot ontbinding haar zetel heeft. Indien de zetel van de vennootschap binnen zes maanden voor het besluit tot ontbinding verplaatst werd, is de bevoegde rechtbank die van het arrondissement waar de vennootschap haar zetel had voor de verplaatsing ervan. De rechtbank gaat pas over tot de bevestiging van de benoeming nadat zij heeft nagegaan dat de vereffenaars alle waarborgen van rechtschapenheid bieden. De rechtbank oordeelt tevens over de handelingen die de vereffenaar eventueel gesteld heeft tussen zijn benoeming door de algemene vergadering en de bevestiging ervan.

Het batig saldo van de vereffening zal, na de betaling van de schulden en lasten van de vennootschap, tussen de vennoten verdeeld worden volgens het aantal aandelen dat zij bezitten.

Vooraleer de vereffening wordt afgesloten, leggen de vereffenaars het plan voor de verdeling van de activa onder de verschillende schuldeisers voor akkoord voor aan de rechtbank van koophandel. De rechtbank kan van de vereffenaar alle dienstige inlichtingen vorderen om de geldigheid van het verdelingsplan na te gaan.

ARTIKEL DERTIG : BEVOEGDHEID VAN VEREFFENAARS

De vereffenaars beschikken over alle machten genoemd in het Wetboek van Vennootschappen, zonder bijzondere machtiging van de Algemene Vergadering. De algemene vergadering kan evenwel ten allen tijde deze bevoegdheden bij gewone meerderheid beperken.

Voor de vereffening van de lopende zaken die een tussenkomst in de uitoefening van het beroep van accountant en/of belastingconsulent impliceren, of die betrekking hebben op het voeren van de titel van accountant en/of belastingconsulent, zal (zullen) de vereffenaar(s) die deze hoedanigheid niet heeft (hebben), beroep doen op een persoon die de vereiste hoedanigheid heeft. ..."



V./ ONTSLAG EN BENOEMING VAN BESTUURDERS

Mevrouw Ann Van Twembeke, heeft op haar verzoek haar ontslag aangeboden als bestuurder van de vennootschap. Haar ontslag wordt door de algemene vergadering aanvaard en er wordt haar volledige ontlasting verleend over haar mandaat.

De algemene vergadering beslist de voornoemde Heer Wim Grammens, te benoemen tot bestuurder, die verklaart te aanvaarden. Het §mandaat gaat in op heden en zal een einde nemen na de jaarvergadering van 2019.

VOOR ONTLEDEND UITTREKSEL

Notaris Johan DE BLAUWE

Tegelijk hiermee neergelegd :

1. Expeditie van de akte tot wijziging van de statuten.