



Luik B

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



14142071

GRIFFIE RECHTBANK VAN
KOOPHANDEL GENT

11 JULI 2014

AFDELING DENDERMONDE
Griffie

Ondernemingsnr : 0427.393.876

Benaming

(voluit) : **FIDUCA A&B**

(verkort) :

Rechtsvorm : **BURGERLIJKE VENNOOTSCHAP MET DE VORM VAN EEN BESLOTEN
VENNOOTSCHAP MET BEPERKTE AANSPRAKELIJKHEID**

Zetel : 9470 Denderleeuw, Landuitstraat 209-211

(volledig adres)

Onderwerp akte : **KENNISNAME UITKERING VAN EEN TUSSENTIJD'S DIVIDEND -
KAPITAALVERHOOGING-WIJZIGING STATUTEN**

Uit het proces-verbaal opgemaakt door Pascale VAN DEN BOSSCHE, notaris ter standplaats Aalst, op 27 juni 2014, blijkt dat de buitengewone algemene vergadering van de vennoten van de Burgerlijke vennootschap onder de vorm van een besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid FIDUCA A&B, met maatschappelijke zetel te 9470 Denderleeuw, Landuitstraat 209-211, ingeschreven in het rechtspersonenregister te Dendermonde onder nummer 0427.393.876 en onderworpen aan de Belasting over de Toegevoegde Waarde onder nummer BE 0427.393.876, met eenparigheid van stemmen de volgende besluiten heeft genomen:

EERSTE BESLUIT: AFSCHAFFING VAN DE NOMINALE WAARDE VAN DE AANDELEN

De vergadering besluit de nominale waarde van de aandelen af te schaffen.

**TWEDE BESLUIT: KENNISNAME VAN DE NOTULEN VAN DE BIJZONDERE ALGEMENE
VERGADERING GEHOUDEN OP 12 JUNI 2014**

De vergadering neemt kennis van de notulen van de bijzondere algemene vergadering gehouden op 12 juni 2014, waarbij in het kader van artikel 537 Wetboek Inkomstenbelastingen 1992 werd beslist tot uitkering van een bruto tussentijds dividend van honderd vijftigduizend euro (€ 150.000,00), te verminderen met de roerende voorheffing van tien procent overeenkomstig artikel 537, eerste lid WIB 92, hetzij van een netto tussentijds dividend van honderd vijftigduizend euro (€ 135.000,00).

DERDE BESLUIT: VERHOOGING VAN HET KAPITAAL

De vergadering beslist om, onder de voorwaarden en bepalingen van artikel 537 Wetboek Inkomstenbelastingen, het kapitaal te verhogen met een bedrag van negentig ten honderd (90%) van het tussentijds dividend zijnde honderd vijftigduizend euro (€ 135.000,00) om het van achttienduizend vijfhonderd tweeënnegentig euro één cent (€ 18.592,01) op honderd drieënvijftigduizend vijfhonderd tweeënnegentig euro één cent (€ 153.592,01). De overige tien ten honderd (10%) werd reeds aangewend voor de betaling van de roerende voorheffing.

De vergadering beslist dat deze kapitaalverhoging zal verwezenlijkt worden door inbreng in geld en dat zij niet gepaard gaat met de uitgifte van nieuwe aandelen.

**VIERDE BESLUIT: UITOEFENING VAN HET VOORKEURRECHT EN INSCHRIJVING OP DE
KAPITAALVERHOOGING**

a) De aanwezige vennoten, voornoemd, verklaren hun voorkeurrecht uit te oefenen zoals voorzien in het Wetboek van Vennootschappen, volledig op de hoogte te zijn van de statuten en de financiële toestand van de vennootschap en volledig in te schrijven op de kapitaalsverhoging naar evenredigheid van hun aandelen.

b) De voorzitter verklaart dat de kapitaalverhoging volledig volstort werd, en dat de inbreng in geld overeenkomstig het Wetboek van Vennootschappen gestort op een bijzondere rekening met nummer BE80 3631 3600 7477, op naam van de vennootschap bij de naamloze vennootschap ING met maatschappelijke zetel te 1000 Brussel, Marnixlaan 24, zoals blijkt uit een attest afgeleverd door deze financiële instelling op 24 juni 2014, welk werd overhandigd aan de ondergetekende notaris om in diens dossier bewaard te blijven.

VIJFDE BESLUIT: VASTSTELLING VAN DE VERWEZENLIJKE VAN DE KAPITAALVERHOOGING

De vergadering stelt vast en verzoekt ons, notaris, akte te nemen van het feit dat de voormelde kapitaalverhoging van honderd vijftigduizend euro (€ 135.000,00) daadwerkelijk verwezenlijkt werd en dat het kapitaal aldus daadwerkelijk gebracht werd op honderd drieënvijftigduizend vijfhonderd tweeënnegentig euro één cent (€ 153.592,01).

**ZESDE BESLUIT: AANPASSING VAN DE STATUTEN AAN DE GENOMEN BESLUITEN-VASTSTELLING
NIEUWE STATUTEN**

Bijlagen bij het Belgisch Staatsblad - 23/07/2014 - 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.

De vergadering besluit de statuten aan te passen aan de genomen besluiten en besluit de statuten integraal te vervangen door de volgende statuten, zonder wijziging van de naam, het adres van de maatschappelijke zetel, het doel, de duur, de begin-en einddatum van het boekjaar en de datum van de gewone algemene vergadering en rekening houdend met de deontologische regels van het Instituut van de Accountants en de Belastingconsulenten, waaruit hierna een uittreksel volgt:

NAAM

De vennootschap heeft de vorm van een Burgerlijke Vennootschap onder de vorm van een besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid en draagt de naam "FIDUCA A&B".

MAATSCHAPPELIJKE ZETEL

De maatschappelijke zetel is gevestigd te 9470 Denderleeuw, Landuitstraat 209-211.

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 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 vertrekken 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 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 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 tweeëntwintig april negentienhonderd negenennegentig of de uitvoeringsbesluiten en voor zover zij in overeenstemming zijn met de plichtenleer die geldt voor het beroep van accountant of van belastingconsulent.

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

Zij mag elke activiteit die rechtstreeks of onrechtstreeks met haar doel verband houdt uitoefenen, voor zover die verenigbaar is met de hoedanigheid van accountant of van belastingconsulent.

Zij mag rechtstreeks of onrechtstreeks via inbreng, fusie, inschrijving of iedere andere manier, geen deelnemingen bezitten in andere vennootschappen dan van uitsluitend professionele aard.

Alvorens haar doel te verwezenlijken, is de vennootschap ertoe gehouden de hoedanigheid van accountant en belastingconsulent aan het Instituut van de Accountants en de Belastingconsulenten te vragen en moet zij die hoedanigheid van het Instituut hebben verkregen.

DUUR

De vennootschap is opgericht voor onbeperkte duur.

MAATSCHAPPELIJK KAPITAAL

Het maatschappelijk kapitaal is vastgesteld op honderd drieënvijftigduizend vijfhonderd tweeënnegentig euro één cent (€ 153.592,01), vertegenwoordigd door zevenhonderd vijftig (750) gelijke aandelen zonder aanduiding van nominale waarde, die elk één/zevenhonderd vijftigste (1/750ste) van het kapitaal vertegenwoordigen.

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.

Buiten de aandelen die een inbreng vertegenwoordigen, mag geen enkele titel gecreëerd worden, onder welke benaming ook.

STATUUT VAN DE AANDELEN

Ten opzichte van de vennootschap zijn de aandelen ondeelbaar. De onverdeelde eigenaars moeten zich ten opzichte van de vennootschap door één enkel persoon laten vertegenwoordigen; zolang dit niet gebeurd is, worden de rechten die aan deze aandelen verbonden zijn, opgeschort.

Wanneer het aandeel toebehoort aan naakte eigenaars en vruchtgebruikers worden alle rechten, inbegrepen het stemrecht, uitgeoefend door de vruchtgebruiker(s).

TIJDSTIP - PLAATS

De jaarvergadering wordt gehouden op de eerste zaterdag van de maand december van elk jaar, te vijftien uur, op de maatschappelijke zetel; indien deze dag een feestdag is, zal de vergadering gehouden worden op de eerstvolgende werkdag op hetzelfde uur.

Op de agenda van deze vergadering moet inzonderheid de vaststelling van de prijs van de aandelen overeenkomstig artikel negen gebeuren.

De algemene vergadering mag verder worden bijeengeroepen door de zaakvoerders en/of door de commissarissen, indien er zijn, op de plaats, dag en uur in de oproepingsbrieven aangeduid. De algemene vergadering van de aandeelhouders moet worden bijeengeroepen op aanvraag van aandeelhouders, die samen minstens één/vijfde van het maatschappelijk kapitaal vertegenwoordigen.

Elke vennoot mag zich laten vertegenwoordigen door een volmachtdrager, die zelf vennoot is. De volmachten moeten schriftelijk gegeven worden, ofwel per telegram, telefax, telex, elektronische post of enig ander communicatiemiddel, dat resulteert in een schriftelijke stuk aan de zijde van de volmachtdrager.

De algemene vergadering wordt voorgezeten door een zaakvoerder of bij ontstentenis door de oudste van de aanwezige vennoten. De voorzitter duidt een secretaris aan, die niet noodzakelijk vennoot moet zijn. De vergadering kiest onder haar leden een stemopnemer, indien het aantal aanwezige vennoten het toelaat.

Welke ook het op de algemene vergadering vertegenwoordigde gedeelte van het kapitaal weze, worden de besluiten genomen bij gewone meerderheid van stemmen, behoudens de toepassing van de wetsbepalingen inzake de wijzigingen aan de statuten.

Bij staking van stemmen wordt het voorstel verworpen.

De notulen van de algemene vergadering worden ondertekend door de leden van het bureau en door de vennoten die erom verzoeken; afschriften en uittreksels worden ondertekend door een zaakvoerder.

Indien wordt geopteerd voor de procedure van schriftelijke besluitvorming moet de zaakvoerder, per aangetekende brief, of per telegram, telefax, telex, elektronische post of enig ander communicatiemiddel, dat resulteert in een schriftelijk stuk, een rondschriven met vermelding van de agenda en de voorstellen van besluit versturen aan alle vennoten, zaakvoerders en eventuele commissarissen, samen met een exemplaar van de stukken die door de wet zijn voorgeschreven, met het verzoek aan de vennoten de voorstellen van besluit goed te keuren en voor akkoord getekend terug te sturen, binnen de aangegeven termijn.

Het akkoord van alle vennoten moet door de vennootschap zijn ontvangen ten laatste op de dag voor het houden van de jaarvergadering of indien een algemene vergadering wordt bijeengeroepen die geen jaarvergadering is, binnen de aangegeven termijn.

Indien bij de procedure van schriftelijke besluitvorming, de goedkeuring van alle vennoten én met betrekking tot het principe van de schriftelijke procedure én met de agenda en de voorstellen van besluit binnen de voormelde termijn en op de voorgeschreven wijze niet zijn ontvangen, dan worden alle voorstellen van besluit geacht niet te zijn genomen.

BEVOEGDHEID VAN DE ALGEMENE VERGADERING

Wanneer de vennootschap slechts één vennoot telt, oefent hij de rechten uit die aan de algemene vergadering toebehoren, onder de voorwaarden voorzien in de artikelen tweehonderd zevenenzestig en tweehonderd negenenzeventig van het Wetboek van Vennootschappen. Buiten deze veronderstelling, komen de vennoten samen in algemene vergadering om te beslissen over alle onderwerpen die de vennootschap aanbelangen en die niet onder de beheersbevoegdheid van de zaakvoerder vallen.

BESTUUR

De vennootschap wordt bestuurd door één of meerdere zaakvoerders, natuurlijke personen.

De zaakvoerders worden door de algemene vergadering benoemd voor onbepaalde duur.

De meerderheid van de zaakvoerders, al dan niet vennoot, moet de hoedanigheid hebben van accountant en/of belastingconsulent en moet lid zijn van het Instituut van de Accountants en de Belastingconsulenten.

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 en belastingconsulent bezitten. Wanneer er meerdere zaakvoerders benoemd worden, dan moet minstens één de hoedanigheid van accountant en minstens één de hoedanigheid van belastingconsulent hebben.

De zaakvoerders worden benoemd door de algemene vergadering, bij eenvoudige meerderheid der stemmen. De benoemingen zijn ten allen tijde herroepbaar door de algemene vergadering. De zaakvoerders zijn herbenoembaar.

Het mandaat van de aftredende zaakvoerder(s) is beëindigd onmiddellijk na de algemene vergadering die overgegaan is tot de herverkiezing.

BEVOEGDHEID – VERTEGENWOORDIGING – BIJZONDERE BEPALINGEN

De zaakvoerder(s) heeft (hebben) de meest ruime bevoegdheden tot het stellen of toelaten van elke handeling die nodig of dienstig is voor de verwezenlijking van het maatschappelijk doel van de vennootschap, mits naleving van de bijzondere bepalingen betreffende het genieten van de hoedanigheid en het voeren van de titel van accountant en/of belastingconsulent, zoals voorzien door de wet van tweeëntwintig april

negentienhonderd negennegentig en haar uitvoeringsbesluiten, en behoudens deze die door de wet uitdrukkelijk aan de algemene vergadering zijn voorbehouden.

Ingeval er twee zaakvoerders zijn zullen zij gezamenlijk het bestuur voeren.

Indien er drie of meer zaakvoerders zijn, vormen deze een college, dat een voorzitter aanstelt en verder handelt zoals een raadsvergadering.

De zaakvoerder die de hoedanigheid van accountant niet heeft, mag geen enkel handeling of beslissing nemen die, direct of indirect, een inmenging zou betekenen in de uitoefening van het beroep en de opdrachten van de accountant, zoals vermeld in artikel 34 van de wet van tweeëntwintig april negentienhonderd negennegentig.

De zaakvoerders kunnen volmacht dragers aanstellen, al dan niet vennoten, allen of gezamenlijk optredend, binnen de beperkingen van hun professionele bevoegdheid en onder voorbehoud van de wettelijke beperkingen betreffende het voeren van de titel en de uitoefening van het beroep van accountant en/of belastingconsulent.

De personen aan wie een volmacht werd toevertrouwd en die persoonlijk geen lid zijn van het Instituut van de Accountants en de Belastingconsulenten, kunnen geen handelingen stellen of beslissingen nemen die rechtstreeks of onrechtstreeks verband houden met de uitoefening van het beroep van accountant of met het voeren van de titel van accountant en/of belastingconsulent.

VERTEGENWOORDIGING

Iedere zaakvoerder, ook wanneer er meerdere zijn, vertegenwoordigt de vennootschap jegens derden en in rechte als eiser of als verweerder.

De vennootschap wordt tevens rechtsgeldig verbonden door de bovengemelde bij bijzondere volmacht aangestelde vertegenwoordiger.

BEZOLDIGING VAN DE ZAAKVOERDERS

Het mandaat van zaakvoerder is onbezoldigd. De algemene vergadering kan echter, bij eenvoudige meerderheid der stemmen, het bedrag der vaste of evenredige vergoedingen of zitpenningen vastleggen die zullen 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.

CONTROLE

De controle over de vennootschap wordt opgedragen aan één of meer commissarissen, benoemd door de algemene vergadering van de aandeelhouders:

☐ hetzij wanneer de benoeming van een commissaris door de wet opgelegd wordt;

☐ hetzij wanneer de algemene vergadering bij gewone meerderheid van stemmen er zo over beslist.

Ingeval er geen commissaris benoemd is, bezit ieder aandeelhouder individueel de onderzoeks- en controlebevoegdheid van een commissaris.

MAATSCHAPPELIJK BOEKJAAR

Het boekjaar vangt aan op één juli en eindigt op dertig juni van elk jaar.

WINSTVERDELING

De netto-winst van het boekjaar wordt vastgesteld overeenkomstig de wettelijke bepalingen.

Op deze winst wordt jaarlijks minstens één twintigste afgehouden dat is bestemd voor het aanleggen van een wettelijk reservefonds.

Deze heffing is niet meer verplicht indien het reservefonds een tiende van het maatschappelijk kapitaal uitmaakt; ze dient te worden hernomen indien de wettelijke reserve wordt aangetast.

De algemene vergadering die bij meerderheid van stemmen beslist, op voorstel van de zaakvoerder(s), zal een bestemming geven aan het saldo.

ONTBINDING

De vennootschap wordt ontbonden in de gevallen voorzien door de wet.

Ze zal van rechtswege worden ontbonden ingeval van verlies van de hoedanigheid van accountant of belastingconsulent.

Met uitzondering van gerechtelijke ontbinding of ontbinding van rechtswege, zal de ontbinding van de vennootschap enkel kunnen gebeuren na beslissing van de algemene vergadering, onder de voorwaarden zoals bepaald voor een wijziging der statuten.

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

Voor de vereffening van de lopende zaken die een tussenkomst in de uitoefening van belastingconsulent impliceren, zal (zullen) de vereffenaar (s) die deze hoedanigheid niet heeft (hebben), beroep doen op een persoon die de vereiste hoedanigheid heeft.

Het batig saldo van de vereffening zal verdeeld worden onder de vennoten, in overeenstemming met hun respectievelijke aandelen. Het eventuele verlies zal in dezelfde verhouding verdeeld worden tussen de vennoten, zonder dat nochtans een vennoot verplicht kan worden meer te storen dan hetgeen hij in de vennootschap heeft ingebracht.

VEREFFENING

Bij ontbinding van de vennootschap zal de vereffening gedaan worden door de in functie zijnde zaakvoerders, tenzij de algemene vergadering, die over de ontbinding besloot, één of meer andere vereffenaars aanstelde. De aanstelling of benoeming van (een) vereffenaar(s) vindt evenwel steeds plaats onder voorbehoud van de homologatie van de vereffenaar(s) door de bevoegde Rechtbank van Koophandel.

VENNOOTSCHAPSRECHT – DEONTOLOGIE



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

Alle bepalingen van het Wetboek van vennootschappen die overeenstemmen met onderhavige statuten en die er nog niet in vervat zijn, zullen er van rechtswege worden aan toegevoegd.

ZESDE BESLISSING: MACHTEN

De vergadering verleent de zaakvoerder alle bevoegdheden om de voorgaande besluiten uit te voeren.

Voor bereedeneerd analytisch uittreksel.

(ondertekend) Notaris Pascale Van den Bossche.

Tevens neergelegd: een gelijkvormig afschrift van de buitengewone algemene vergadering van 27 juni 2014; analytisch uittreksel.