



Luik B

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



14143909

NEERGELEGD

15 JULI 2014

Griffie Rechtbank van Koophandel
te Leuven
Griffie

Bijlagen bij het Belgisch Staatsblad - 25/07/2014 - Annexes du Moniteur belge

Ondernemingsnr : **0417.446.230**

Benaming

(voluit) : **INTERNATIONAL MANAGEMENT CONSULTINGS**

(verkort) : **I.M.C.**

Rechtsvorm : naamloze vennootschap

Zetel : Kruisstraat 39 te 3294 Diest (Molenstede)
(volledig adres)

Onderwerp akte : OMVORMING

In het jaar tweeduizend en veertien.

Op dertig juni.

Voor mij, Philip VERTESEN, notaris met kantoor te Tessenderlo, Markt 12.

Wordt de buitengewone algemene vergadering gehouden van de naamloze vennootschap "INTERNATIONAL MANAGEMENT CONSULTINGS", afgekort "I.M.C.", met zetel te 3294 Diest (Molenstede), Kruisstraat 39.

De vennootschap is ingeschreven in het rechtspersonenregister te Leuven onder het nummer 0417.446.230.

De vennootschap werd opgericht onder de vorm van een personenvennootschap met beperkte aansprakelijkheid onder de benaming "Leroy Fils & Cie", ingevolge akte verleden voor notaris Jacques Vanryckegem op 22 april 1977, bij uittreksel gepubliceerd in de bijlagen tot het Belgisch Staatsblad van 13 mei erna 1558-15.

De vennootschap werd omgevormd in een naamloze vennootschap bij akte verleden voor notaris Bernard Boes te Kortrijk op 9 augustus 1991, gepubliceerd in de bijlagen tot het Belgisch Staatsblad van 30 augustus erna onder nr 910830-102.

De statuten werden verder gewijzigd :

- bij akte verleden voor notaris Jean Roggen te Tessenderlo op 25 juli 1995, gepubliceerd in de bijlagen tot het Belgisch Staatsblad van 24 augustus erna onder nr 950824-236;
- bij proces-verbaal opgesteld door notaris Jean Roggen voormeld op 16 mei 1997, gepubliceerd in de bijlagen tot het Belgisch Staatsblad van 12 juni erna onder nr 417.446.230;
- bij proces-verbaal opgesteld door geassocieerd notaris Christel Meuris te Scherpenheuvel-Zichem op 27 december 2005, gepubliceerd in de bijlagen tot het Belgisch Staatsblad van 24 januari 2006 erna onder nr 06019854;

BUREAU.

De vergadering wordt geopend om éénentwintig uur door en onder het voorzitterschap van nagenoemde heer **SMOLDERS Guido**, gedelegeerd bestuurder.

Gezien het beperkt aantal aandeelhouders wordt er niet overgegaan tot de samenstelling van een bureau.

SAMENSTELLING VAN DE VERGADERING.

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.

Zijn hier aanwezig, al de aandeelhouders, te weten :

- 1) de heer Smolders Guido August, geboren te Diest op 29 juni 1954, wonende te Tessenderlo, Turnhoutsebaan, 45, tevens bestuurder en gedelegeerd bestuurder;

Houder, volgens zijn verklaring van driehonderd vijfenzeventig (365) aandelen op naam, in voornoemde vennootschap;

- 2) de burgerlijke vennootschap onder de vorm van een besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid 'WONAC', met zetel te 3294 Diest (Molenstede), Kruisstraat 39 en ingeschreven in het rechtspersonen register te Leuven onder ondernemingsnummer nummer 0427.024.484, tevens bestuurder.

Alhier vertegenwoordigd door haar zaakvoerder, de heer Smolders Guido voormeld aangesteld blijkens het proces-verbaal opgesteld door ondergetekende notaris op 30 oktober 2013, houdend onder andere de omvorming van naamloze vennootschap naar burgerlijke vennootschap onder de vorm van een besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid, gepubliceerd in de bijlagen tot het Belgisch Staatsblad van 26 november 2013 onder nr 13177057.

Houder, volgens zijn verklaring van vijf (5) aandelen op naam, in voornoemde vennootschap;

- 3) De overige tweeënnegentig (92) aandelen zijn volgens verklaring van de comparanten in het bezit van de vennootschap "INTERNATIONAL MANAGEMENT CONSULTINGS", afgekort "I.M.C.", zelf, aangezien ze werden ingekocht bij beslissing van de bijzondere algemene vergadering der aandeelhouders dd 15 december 2011.

Samen, houdende alle vierhonderd tweeënzestig (462) aandelen, die het volledige geplaatste maatschappelijk kapitaal uitmaken.

De voormelde aandeelhouders bevestigen eveneens alle en enige bestuurders en gedelegeerd bestuurders te zijn en zetten uiteen dat er geen commissaris is aangesteld.

AGENDA.

De voorzitter zet uiteen en verzoekt de instrumenterende notaris bij akte vast te stellen wat volgt:

Dat onderhavige vergadering werd samengeroepen teneinde te beraadslagen en te beslissen over volgende agendapunten:

- 1) Vernietiging van de 92 gehouden eigen aandelen, ingekocht bij beslissing van de bijzondere algemene vergadering van aandeelhouders d.d. 15 december 2011, door vernietiging van de onbeschikbare reserves met zevenenveertig duizend driehonderd tachtig euro (€ 47.380,00);
- 2) a) Verslag :
 - van de bestuurders inzake doelswijziging en beslissing tot omzetting van de vennootschap in een burgerlijke vennootschap onder de vorm van een besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid, met staat van activa en passiva, afgesloten per 25 juni 2014;
 - van de bedrijfsrevisor omtrent beslissing tot omzetting van de vennootschap in een burgerlijke vennootschap onder de vorm van een besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid;
- b) aanneming van een volledig nieuwe doelsomschrijving, luidend als volgt :

"De vennootschap heeft tot doel de burgerlijke werkzaamheden van belastingconsulent uit te oefenen, zoals omschreven in artikel 38 van de wet van tweeëntwintig april negentienhonderd negenennegentig betreffende de boekhoudkundige en fiscale beroepen, evenals het uitoefenen van alle hiermee verenigbare activiteiten.

Deze activiteiten worden, overeenkomstig de wet van 22 april 1999 met betrekking tot de boekhoudkundige en fiscale beroepen, uitgeoefend door of onder de effectieve leiding van natuurlijke personen die de hoedanigheid hebben 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, zoals gewijzigd door het koninklijk besluit van 16 oktober 2016.

Behoren met name tot de activiteiten van de belastingconsulent:

10 het verstrekken van advies in alle belasting aangelegenheden;

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

3° het vertegenwoordigen van belastingplichtigen.

Behoren onder meer tot de verenigbare activiteiten:

- de juridische dienstverlening in verband met de werkzaamheden van 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 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.

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 belastingconsulent, tot stand brengen.

De vennootschap mag, in ondergeschikte orde aan de bovenvermelde werkzaamheden van 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 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."

c) beslissing tot omzetting van de vennootschap in een burgerlijke vennootschap onder de vorm van een besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid.

3) kapitaalvermindering met drieëndertigduizend tweehonderd negenenzeventig euro veertig cent (€ 33.279,40) aan te rekenen op de geïncorporeerde belaste reserves, om het kapitaal te brengen van honderd vijftientig duizend euro (€ 125.000,00) op eenennegentigduizend

zevenhonderd twintig euro zestig cent (€ 91.720,60). De kapitaalsvermindering zal plaatshebben zonder vernietiging van aandelen, doch met evenredige vermindering van de fractiewaarde van de aandelen.

- 4) a) Kapitaalvermindering met zesenvijftigduizend zevenhonderd twintig euro zestig cent (€ 56.720,60) door terugbetaling in speciën van het werkelijk gestort kapitaal, teneinde het kapitaal te brengen van éénennegentigduizend zevenhonderd twintig euro zestig cent (€ 91.720,60) op vijfendertigduizend euro (€ 35.000,00), zonder vernietiging van aandelen.

b) De kapitaalvermindering geschiedt door terugbetaling in speciën aan de aandeelhouders in verhouding tot hun aandelenbezit, op ieder aandeel van een gelijk bedrag en zal worden aangerekend op het werkelijk gestort kapitaal.

- 5) Verhoging van het maatschappelijk kapitaal met negentig duizend euro (€ 90.000,00) om het kapitaal te brengen van vijfendertig duizend euro (€ 35.000,00) op honderd vijftigduizend euro (€ 125.000,00) door de inbreng in natura van vorderingen ten gunste van de aandeelhouders, met de creatie van 275 nieuwe aandelen, op volgende wijze :

1. Voorafgaande verslagen inzake kapitaalverhoging :

- a) Verslag opgesteld door de bedrijfsrevisor, de BVBA IRA NICOLAIJ & PARTNERS met zetel te 3800 Sint-Truiden, Kortenbosstraat 156, vertegenwoordigd door NICOLAIJ Ira, bedrijfsrevisor, overeenkomstig artikel 602 van het Wetboek van Vennootschappen, hiertoe aangesteld door het bestuursorgaan.
- b) Verslag opgesteld door de bestuurders overeenkomstig artikel 602 van het Wetboek van Vennootschappen.

2. Kapitaalverhoging confer artikel 537 WIB

Eerste kapitaalsverhoging

Voorstel om onder de voorwaarden van artikel 537 WIB te stemmen over een kapitaalverhoging met zestigduizend en achtenveertig euro vierenvijftig cent (€ 60.048,54) om het kapitaal te brengen van vijfendertigduizend euro (€ 35.000,00) op vijfennegentigduizend en achtenveertig euro vierenvijftig cent (€ 95.048,54), door inbreng in natura van één of meerdere rekening-couranten gecreëerd door uitkering van navermeld tussentijds bruto-dividend ten bedrage van zesenzestigduizend zevenhonderd twintig euro zestig cent (€ 66.720,60), onder aftrek van tien procent (10%) roerende voorheffing, te weten :

- Inbreng door de dividendvordering ten bedrage van negenenvijftig duizend tweehonderd zevenendertig euro zeven cent (€ 59.237,07) door de heer Smolders Guido voornoemd;
- inbreng door de dividendvordering ten bedrage van achthonderd en elf euro zevenenveertig cent (€ 811,47) door de vennootschap WONAC voornoemd;

Tweede kapitaalsverhoging

Kapitaalsverhoging ten belope van negenentwintigduizend negenhonderd éénenvijftig euro zesenviertig cent (€ 29.951,46) om het kapitaal te brengen van vijfennegentigduizend en achtenveertig euro vierenvijftig cent (€ 95.048,54), op honderd vijftigduizend euro (€ 125.000,00), door inbreng in natura inbreng door:

- de heer SMOLDERS Guido voormeld, van de vordering ontstaan uit de voormelde kapitaalsvermindering van drieëndertig duizend tweehonderd negenenzeventig euro veertig cent (€ 33.279,40) ten bedrage van negenentwintigduizend vijfhonderd zesenviertig euro éénenzeventig cent (€ 29.546,71), welke hij heeft tegenover de vennootschap International Management Consultings, na afhouding van de roerende voorheffing van tien procent;
- de vennootschap WONAC voormeld, van de vordering ontstaan uit de voormelde kapitaalsvermindering van drieëndertig duizend tweehonderd negenenzeventig euro veertig cent (€ 33.279,40), ten bedrage van vierhonderd en vier euro vijfenzeventig cent (€ 404,75), welke de vennootschap WONAC tegenover de vennootschap International Management Consultings, heeft, na afhouding van de roerende voorheffing van tien procent;

3. De volledige kapitaalsverhoging met negentig duizend euro gaat gepaard met de creatie van tweehonderd vijfenzeventig (275) nieuwe aandelen van dezelfde aard, die dezelfde rechten en plichten bieden als de bestaande aandelen en die in de winsten zullen delen vanaf heden.

Op deze nieuwe aandelen zal volledig worden ingeschreven en het volledig bedrag van negentig duizend euro (€ 90.000,00) zal geboekt worden als kapitaal;

Ieder nieuw aandeel zal dus worden volgestort in kapitaal ten belope van honderd procent (100%).

Toewijzing van deze tweehonderd vijfenzeventig (275) nieuwe – volledig volstortte – aandelen, als volgt:

- tweehonderd ééenzeventig (271) aandelen aan de heer Smolders Guido, voornoemd, als vergoeding voor de inbreng van zijn schuldvorderingen op de naamloze vennootschap INTERNATIONAL MANAGEMENT CONSULTINGS ten bedrage van achtentachtig duizend zevenhonderd drieëntachtig euro achtenzeventig cent (€ 88.783,78);
- vier (4) aandelen aan de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid "WONAC", voornoemd als vergoeding voor de inbreng van haar schuldvorderingen op de naamloze vennootschap INTERNATIONAL MANAGEMENT CONSULTINGS ten bedrage van duizend tweehonderd zestien euro tweeëntwintig (€ 1.216,22);

4. Vaststelling van de kapitaalverhoging

Vaststelling dat de kapitaalverhoging verwezenlijkt is en dat het kapitaal werkelijk werd verhoogd tot HONDERD VIJFENTWINTIGDUIZEND EURO (€ 125.000,00).

Dientengevolge bedraagt het maatschappelijk kapitaal vanaf heden HONDERD VIJFENTWINTIGDUIZEND EURO (€ 125.000,00) en wordt het vertegenwoordigd door zeshonderd vijfenveertig (645) gelijke aandelen zonder nominale waarde met een fractiewaarde van één/zeshonderd vijfenveertigste (1/645ste) van het kapitaal.

6) Ontslag van de bestuurders en benoeming van niet-statutaire zaakvoerders.

7) Vaststelling der statuten in haar nieuwe rechtsvorm, rekeninghoudend met voormelde aanpassingen.

8) Machtiging aan de nieuwe zaakvoerder om de beslissingen die genomen zullen worden aangaande de voormelde punten, uit te voeren, en machtiging aan de instrumenterende notaris om de statuten te coördineren.

BERAADSLAGINGEN EN BESLISSINGEN.

Na vastgesteld te hebben dat de wettelijke formaliteiten voor de bijeenroeping van deze algemene vergadering niet werden nageleefd en nadat de algemene vergadering eenparig van de naleving van deze formaliteiten op uitdrukkelijke wijze heeft ontslaan, gaat de vergadering, die zich rechtsgeldig samengesteld erkent en in staat om te beslissen over de punten van de agenda, vervolgens over tot de beraadslaging en de stemming over de agendapunten, en neemt na beraadslaging, volgende besluiten:

EERSTE BESLISSING

De algemene vergadering bevestigt dat overeenkomstig de bijzondere algemene vergadering van 15 december 2011 werd overgegaan tot inkoop van eigen aandelen ten belope van tweeënnegentig (92) aandelen, welke thans in het bezit zijn van de vennootschap.

De algemene vergadering beslist tot vernietiging van deze tweeënnegentig (92) ingekochte aandelen door vernietiging van de onbeschikbare reserves met zevenenveertigduizend driehonderd tachtig euro (€ 47.380,00), zodat er thans nog driehonderd zeventig (370) aandelen resten.

TWEEDE BESLISSING

a) De vergadering neemt kennis van het verslag :

- van de bestuurders inzake doelswijziging en beslissing tot omzetting van de vennootschap in een burgerlijke vennootschap onder de vorm van een besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid, met staat van activa en passiva, afgesloten per 25 juni 2014; Het verslag van de bestuurders en de bijgevoegde staat van actief en passief zullen tegelijk met de uitgifte van onderhavige akte worden neergelegd op de griffie van de rechtbank van koophandel;

- van de bedrijfsrevisor, BVBA IRA NICOLAIJ & PARTNERS met zetel te 3800 Sint-Truiden, Kortenbosstraat 156 en vertegenwoordigd door NICOLAIJ Ira, bedrijfsrevisor. omtrent beslissing tot omzetting van de vennootschap in een burgerlijke vennootschap onder de vorm van een besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid;

De conclusies van het verslag van de bedrijfsrevisor dd. 30 juni 2014, waarvan eveneens één exemplaar samen met een afschrift van deze akte neergelegd zal worden ter griffie, luiden als volgt:

"Onze werkzaamheden zijn er enkel op gericht na te gaan of er enige overwaardering van het netto-actief heeft plaatsgehad, zoals dat blijkt uit de staat van activa en passiva per 25 juni 2014, die het bestuursorgaan van de NV INTERNATIONAL MANAGEMENT CONSULTINGS met zetel te 3294 Diest (Molenstede), Kruisstraat 39, heeft opgesteld.

Uit onze controles, uitgevoerd overeenkomstig de geldende controlenormen inzake het verslag op te stellen bij de omzetting van een vennootschap, is niet gebleken dat er enige overwaardering van het netto-actief heeft plaatsgehad.

De staat werd gecontroleerd onder de vorm van een beperkt nazicht.

Het netto-actief volgens deze tussentijdse staat per 25 juni 2014 bedraagt 333.418,56 EUR en is niet kleiner dan het in de staat vermelde maatschappelijk kapitaal van 125.000,00 EUR.

Er zijn geen andere inlichtingen die ik ter voorlichting van de vennoten of derden onontbeerlijk acht.

Sint-Truiden, 30 juni 2014.

Voor IRA NICOLAIJ BEDRIJFSREVISOR BVBA,

NICOLAIJ Ira,

bedrijfsrevisor."

b) De vergadering beslist het doel van de vennootschap te wijzigen, zoals weergegeven in de agenda.

De vergadering stelt vast dat ingevolge deze nieuwe doelsomschrijving, de vennootschap de vorm aanneemt van een burgerlijke vennootschap.

c) Na bespreking beslist de algemene vergadering, dat de naamloze vennootschap "INTERNATIONAL MANAGEMENT CONSULTINGS" afgekort "I.M.C." wordt omgezet in een burgerlijke vennootschap onder de vorm van een besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid bij toepassing van de artikels 774 en volgende van het Wetboek van Vennootschappen, zodat deze omzetting geen verandering brengt in de rechtspersoonlijkheid van de vennootschap die onder de nieuwe rechtsvorm blijft bestaan, met al haar actieve en passieve bestanddelen.

Deze omzetting geschiedt op basis van het actief en passief van de vennootschap dat afgesloten werd op 25 juni 2014, niets uitgezonderd noch voorbehouden.

Alle verrichtingen die sedert deze datum gedaan werden door de oude naamloze vennootschap, worden geacht verricht te zijn voor de burgerlijke vennootschap onder de vorm van een besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid.

De burgerlijke vennootschap onder de vorm van een besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid behoudt derhalve het nummer van de inschrijving in de kruispuntbank voor ondernemingen te Leuven onder nummer 0417.446.230.

Gezien de vennootschap gewoon onder haar nieuwe vorm haar vroegere boekhoudkundige activiteit voortzet, zal zij de boekhouding gewoon laten voortlopen.

De aandelen blijven aandelen op naam die ingeschreven worden in het register van aandelen overeenkomstig artikel 233 van het Wetboek van Vennootschappen; voor elk aandeel van de naamloze vennootschap wordt één aandeel op naam van de burgerlijke vennootschap onder de vorm van een besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid toegekend aan de respectievelijke eigenaars van de aandelen.

DERDE BESLISSING

- De algemene vergadering beslist het kapitaal te verminderen met drieëndertigduizend tweehonderd negenenzeventig euro veertig cent (€ 33.279,40) door aanrekening ervan op de belaste reserves die bij aktes van 9 augustus 1991 en 27 december 2005 werden geïncorporeerd in het maatschappelijk kapitaal van de vennootschap.

Bijgevolg wordt het kapitaal gebracht van honderd vijftientig duizend euro (€ 125.000,00) op eenennegentigduizend zevenhonderd twintig euro zestig cent (€ 91.720,60). De kapitaalsvermindering zal plaatshebben zonder vernietiging van aandelen, doch met evenredige vermindering van de fractiewaarde van de aandelen.

Alle aandeelhouders bevestigen uitdrukkelijk principieel akkoord gegaan te zijn om voormeld uitgekeerd kapitaal niet op te eisen en integraal en onvoorwaardelijk het bedrag na afhouding van een roerende voorheffing van tien procent (10%), hetzij het saldo van negenentwintig duizend negenhonderd éénenvijftig euro zesenzeventig cent (€ 29.951,46) opnieuw aan te wenden voor de verhoging van het maatschappelijk kapitaal, zoals vereist door de Programmawet, waarvan hierna nog sprake.

VIERDE BESLISSING

- a) De algemene vergadering beslist tot kapitaalsvermindering met zesenvijftigduizend zevenhonderd twintig euro zestig cent (€ 56.720,60) door terugbetaling in speciën van het werkelijk gestort kapitaal, teneinde het kapitaal te brengen van eenennegentigduizend zevenhonderd twintig euro zestig cent (€ 91.720,60) op vijftientigduizend euro (€ 35.000,00), zonder vernietiging van aandelen.
- b) De kapitaalsvermindering geschiedt door terugbetaling in speciën aan de aandeelhouders in verhouding tot hun aandelenbezit, op ieder aandeel van een gelijk bedrag en zal worden aangerekend op het werkelijk gestort kapitaal.

De kapitaalsvermindering zal geschieden door uitkering van het bedrag van :

- een bedrag van vijftientigduizend negenhonderd vierenvijftig euro tien cent (€ 55.954,10) aan de heer SMOLDERS Guido;

- een bedrag van zevenhonderd zesenzeventig euro vijftig cent (€ 766,50) aan de vennootschap WONAC;

zonder vernietiging van aandelen, doch met evenredige vermindering der fractiewaarde der aandelen;

- c) De kapitaalsvermindering zal geschieden door voormelde uitbetaling aan de twee enige aandeelhouders onder naleving van de volgende voorwaarde : de terugbetaling aan de voormelde aandeelhouders zal pas geschieden, indien binnen de twee maanden na de bekendmaking van het besluit, de schuldeisers overeenkomstig het Wetboek van vennootschappen geen zekerheid hebben geëist voor de schuldvorderingen die op het ogenblik van de bekendmaking nog niet zijn vervallen. Na het verstrijken van gemelde termijn, zal het bestuursorgaan slechts tot de betaling overgaan, voor zover de schuldeisers voldoening hebben gekregen. Zolang de voormelde aandeelhouders niet zijn terugbetaald, zal het vrijgekomen bedrag van zesenvijftigduizend zevenhonderd twintig euro zestig cent (€ 56.720,60) op een afzonderlijke rekening worden geboekt.

Er wordt vastgesteld dat het gelijkheidsbeginsel, geformuleerd in artikel 612 en 316 van het Wetboek van vennootschappen niet wordt geschonden.

VIJFDE BESLISSING

De algemene vergadering beslist tot verhoging van het maatschappelijk kapitaal met negentig duizend euro (€ 90.000,00) om het kapitaal te brengen van vijftientig duizend euro (€ 35.000,00) op honderd vijftientig duizend euro (€ 125.000,00) door de inbreng in natura van vorderingen ten gunste van de aandeelhouders, met de creatie van tweehonderd vijftenzeventig (275) nieuwe aandelen, op volgende wijze :

1. Voorafgaande verslagen inzake kapitaalverhoging :

- A) Met algemeenheid van stemmen ontslaat de vergadering de voorzitter van het voorlezen van de verslagen opgemaakt door het bestuursorgaan op 26 juni laatst, en BVBA IRA NICOLAÏ BEDRIJFSREVISOR, vertegenwoordigd door mevrouw Ira Nicolaij, bedrijfsrevisor, opgemaakt op 27 juni laatst, die handelen over de hierna beschreven inbreng in natura; welke rapporten werden opgesteld overeenkomstig artikel 602 van het Wetboek van vennootschappen.

De conclusies van het verslag van de bedrijfsrevisor met betrekking tot de inbreng in natura luiden als volgt:

"In verband met de geplande kapitaalverhoging bij de NV INTERNATIONAL MANAGEMENT CONSULTINGS met zetel te 3294 Diest (Molenstede), Kruisstraat 39, werd het dossier van de inbreng in natura, bestaande uit vorderingen voor een totaal bedrag van 90.000,00 EUR, welke deels ontstaan zijn ingevolge de tussentijdse dividenduitkering d.d. 26 juni 2014 en welke deels zullen ontstaan ingevolge een geplande kapitaalvermindering, gecontroleerd overeenkomstig de geldende controlenormen van het Instituut der Bedrijfsrevisoren.

Bij het beëindigen van mijn controlewerkzaamheden, ben ik van oordeel dat, onder de opschortende voorwaarde van de vernietiging van de 92 gehouden eigen aandelen en de goedkeuring van de geplande kapitaalvermindering voor een bedrag van 33.279,40 EUR en opname onder de passiva van het netto-bedrag van de roerende voorheffing; en mits naleving van de overige door artikel 537 WIB 92 gestelde voorwaarden inzake dividenduitkering en kapitaalvermindering:

- de beschrijving van de inbreng in natura beantwoordt aan de normale vereisten van nauwkeurigheid en duidelijkheid;
- het bestuursorgaan van de vennootschap verantwoordelijk is voor de waardering van de over te dragen bestanddelen en voor de bepaling van de als tegenprestatie verstrekte vergoeding;
- de toegepaste methode van waardering in het geheel genomen en onder normale omstandigheden bedrijfseconomisch verantwoord is en leidt tot een inbrengwaarde van 90.000,00 EUR, die ten minste overeenkomt met het aantal en met de fractiewaarde van de als tegenprestatie uit te geven aandelen zodat de inbreng in natura niet overgewaardeerd is. De waardering is gebaseerd op de nominale waarde van de in te brengen vorderingen;
- de als tegenprestatie verstrekte vergoeding bedraagt 275 nieuwe, volstorte aandelen van de NV INTERNATIONAL MANAGEMENT CONSULTINGS, toe te wijzen als volgt:

- aan de BVBA WONAC, met zetel te 3294 Molenstede, Kruisstraat 39: 4 aandelen;
- aan de Heer SMOLDERS Guido, wonende te 3980 Tessenderlo, Turnhoutsebaan 45:

271 aandelen.

Ik wil er tenslotte wel aan herinneren dat mijn opdracht niet bestaat in een uitspraak te doen betreffende de rechtmatigheid en de billijkheid van de verrichting.

Sint-Truiden, 27 juni 2014.

Voor BVBA IRA NICOLAIJ BEDRIJFSREVISOR,

NICOLAIJ Ira,

bedrijfsrevisor."

De aanwezige vennoten erkennen immers een afschrift van deze verslagen te hebben ontvangen en hadden er kennis van genomen.

Deze verslagen zullen eveneens neergelegd worden ter griffie van de Rechtbank van Koophandel te Leuven, samen met de expeditie van onderhavig proces-verbaal.

2. Kapitaalverhoging confer artikel 537 WIB

Eerste kapitaalsverhoging :

A) Met algemeenheid van stemmen ontslaat de vergadering de voorzitter van het voorlezen van notulen van de bijzondere algemene vergadering de dato 26 juni laatst houdende de beslissing tot uitkering van een tussentijds bruto-dividend ten belope van zesenzestigduizend zevenhonderd twintig euro zestig cent (€ 66.720,60), waarop tien procent (10%) roerende voorheffing verschuldigd is, hetzij zesduizend zeshonderd tweeënzeventig euro zes cent (€ 6.672,06), en dit door onttrekking aan de beschikbare reserves.

De dividenden werden toegekend als volgt:

- aan de heer SMOLDERS Guido voormeld, een bruto-bedrag ten belope van vijfenzestigduizend achthonderd achttien euro zevenennegentig cent (€ 65.818,97);
- aan de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid "WONAC", voormeld, een bruto-bedrag ten belope van negenhonderd en één euro drieënzestig cent (€ 901,63);

Deze dividenden werden betaalbaar gesteld op 26 juni 2014 door boeking op rekening-courant van de respectievelijke vennoten.

B) De vergadering beslist om het kapitaal van de vennootschap te verhogen met zestigduizend en achtenveertig euro vierenvijftig cent (€ 60.048,54) om het te brengen van vijftienduizend euro (€ 35.000,00) op vijftiennegentigduizend en achtenveertig euro vierenvijftig cent (€ 95.048,54), door inbreng in natura van één of meerdere rekening-couranten gecreëerd door uitkering van een tussentijds bruto-dividend, ten bedrage van zesenzestigduizend zevenhonderd twintig euro zestig cent (€ 66.720,60), onder aftrek van tien procent roerende voorheffing ten bedrage van zesduizend zeshonderd tweeënzeventig euro zes cent (€ 6.672,06), hetzij aldus netto zestigduizend en achtenveertig euro vierenvijftig cent (€ 60.048,54).

C) Inbreng.

Is alhier tussengekomen :

- de heer SMOLDERS Guido, voornoemd, die na voorlezing te hebben gehoord van al wat voorafgaat, verklaart volledig op de hoogte te zijn van de statuten der vennootschap en verklaart zijn netto-aandeel in voormeld uitgekeerd dividend, te weten negenenvijftigduizend tweehonderd zevenendertig euro zeven cent (€ 59.237,07) kapitaal, te willen intekenen op voormelde kapitaalverhoging, door inbreng van de credit rekening-courant op zijn naam in voormelde vennootschap zoals beschreven in het verslag van de bedrijfsrevisor en op heden nog openstaat voor tenminste hetzelfde bedrag;
- de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid "WONAC", vertegenwoordigd zoals gezegd, die na voorlezing te hebben gehoord van al wat voorafgaat, verklaart volledig op de hoogte te zijn van de statuten der vennootschap en verklaart haar netto-aandeel in voormeld uitgekeerd dividend, te weten achthonderd en elf euro zevenenveertig cent (€ 811,47) kapitaal, te willen intekenen op voormelde kapitaalverhoging, door inbreng van de credit rekening-courant op haar naam in voormelde vennootschap zoals beschreven in het verslag van de bedrijfsrevisor en op heden nog openstaat voor tenminste hetzelfde bedrag;

Elk van de inbrengers verduidelijkt nogmaals dat voormeld ingeboekt credit-saldo van de door hem/haar aangehouden rekening-courant tot stand is gekomen tengevolge van het tussentijds dividend toegekend door de bijzondere algemene vergadering van 26 juni laatst.

Ingevolge onderhavige inbreng wordt het netto-bedrag van voorschreven dividendenuitkering onmiddellijk in het kapitaal opgenomen.

Tweede kapitaalsverhoging

De algemene vergadering beslist tot een tweede kapitaalsverhoging ten belope van negenentwintigduizend negenhonderd éénenvijftig euro zesenvieftig cent (€ 29.951,46) om het kapitaal te brengen van vijftiennegentigduizend en achtenveertig euro vierenvijftig cent (€ 95.048,54), op honderd vijftienduizend euro (€ 125.000,00), door inbreng in natura inbreng door:

- de heer SMOLDERS Guido voormeld, van de vordering ontstaan uit de voormelde kapitaalsvermindering van drieëndertig duizend tweehonderd negenenzeventig euro veertig cent (€ 33.279,40) ten bedrage van negenentwintigduizend vijfhonderd zesenvieftig euro éénenzeventig cent (€ 29.546,71), welke hij heeft tegenover de vennootschap International Management Consultings, na afhouding van de roerende voorheffing van tien procent;
- de vennootschap WONAC voormeld, van de vordering ontstaan uit de voormelde kapitaalsvermindering van drieëndertig duizend tweehonderd negenenzeventig euro veertig cent (€ 33.279,40), ten bedrage van vierhonderd en vier euro vijfenzeventig cent (€ 404,75), welke de vennootschap WONAC tegenover de vennootschap International Management Consultings, heeft, na afhouding van de roerende voorheffing van tien procent;

Ingevolge onderhavige inbreng wordt het netto-bedrag van voorschreven kapitaalsvermindering van drieëndertig duizend tweehonderd negenenzeventig euro veertig cent (€ 33.279,40), te

weten negenentwintigduizend negenhonderd éénenvijftig euro zesenvoertig cent (€ 29.951,46), onmiddellijk in het kapitaal opgenomen.

Algemene voorwaarden.

1. De voormelde schuldvorderingen worden ingebracht in volle eigendom, onder de gewone waarborg als naar recht en vrij van enig pand of beslag. De inbrengers verklaren rechtmatige eigenaar te zijn van de door haar/zijn ingebrachte vordering.
2. De vennootschap - verkrijgster verwerft vanaf heden de volle eigendom en het genot van de ingebrachte vordering, mits er vanaf dezelfde datum alle belastingen, taksen, lasten, voorheffingen en vergeldingen van welke aard ook, die de schuldvordering zouden bezwaren, te dragen en te betalen.

3. Aandelentoekenning

De volledige kapitaalsverhoging met negentig duizend euro gaat gepaard met de creatie van tweehonderd vijfenzeventig (275) nieuwe aandelen van dezelfde aard, die dezelfde rechten en plichten bieden als de bestaande aandelen en die in de winsten zullen delen vanaf heden.

Op deze nieuwe aandelen zal volledig worden ingeschreven en het volledig bedrag van negentig duizend euro (€ 90.000,00) zal geboekt worden als kapitaal;

Ieder nieuw aandeel zal dus worden volgestort in kapitaal ten belope van honderd procent (100%).

De toewijzing van deze tweehonderd vijfenzeventig (275) nieuwe – volledig volstorte – aandelen, is als volgt:

- tweehonderd éénzeventig (271) aandelen aan de heer Smolders Guido, voornoemd, als vergoeding voor de inbreng van zijn schuldvorderingen op de naamloze vennootschap INTERNATIONAL MANAGEMENT CONSULTINGS ten bedrage van achtentachtig duizend zevenhonderd drieëntachtig euro achtenzeventig cent (€ 88.783,78);
- vier (4) aandelen aan de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid "WONAC", voornoemd als vergoeding voor de inbreng van haar schuldvorderingen op de naamloze vennootschap INTERNATIONAL MANAGEMENT CONSULTINGS ten bedrage van duizend tweehonderd zestien euro tweeëntwintig (€ 1.216,22);

4. Vaststelling van de kapitaalverhoging

De algemene vergadering stelt vast dat de kapitaalverhogingen verwezenlijkt zijn en dat het kapitaal werkelijk werd verhoogd tot HONDERD VIJFENTWINTIGDUIZEND EURO (€ 125.000,00).

Dientengevolge bedraagt het maatschappelijk kapitaal vanaf heden HONDERD VIJFENTWINTIGDUIZEND EURO (€ 125.000,00) en wordt het vertegenwoordigd door zeshonderd vijfenveertig (645) gelijke aandelen zonder nominale waarde met een fractiewaarde van één/zeshonderd vijfenveertigste (1/645ste) van het kapitaal.

Keuze van woonplaats.

Voor de uitvoering dezer doen de inbrengers en de verkrijgende vennootschap keuze van woonplaats in respectievelijk hun woonplaats en hun maatschappelijke zetel.

ZESDE BESLISSING

De vergadering aanvaardt het ontslag van de bestuurders voornoemd.

De vergadering bevestigt de kwijting voor hun bestuur zonder enig voorbehoud.

De vergadering heeft beslist te benoemen tot niet-statutaire zaakvoerder voor een onbeperkte duur, de heer Smolders Guido, voornoemd.

Het mandaat van zaakvoerder is onbezoldigd, behoudens andersluidende beslissing genomen door de algemene vergadering.

ZEVENDE BESLISSING

Ingevolge de voorgaande beslissingen, heeft de algemene vergadering, met eenparige stemmen, beslist de statuten van de vennootschap in haar nieuwe vorm vast te stellen als volgt, hierna bij uittreksel weergegeven :

1. Rechtsvorm en naam : de vennootschap is een burgerlijke vennootschap onder de vorm van een besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid onder de naam: "INTERNATIONAL MANAGEMENT CONSULTINGS". Haar afgekorte benaming luidt "I.M.C.".
2. zetel : de zetel van de vennootschap is gevestigd te 3294 Diest (Molenstede), met als adres: Kruisstraat 39
3. doel: de vennootschap heeft tot doel:

De vennootschap heeft tot doel de burgerlijke werkzaamheden van belastingconsulent uit te oefenen, zoals omschreven in artikel 38 van de wet van tweeëntwintig april negentienhonderd negenennegentig betreffende de boekhoudkundige en fiscale beroepen, evenals het uitoefenen van alle hiermee verenigbare activiteiten.

Deze activiteiten worden, overeenkomstig de wet van 22 april 1999 met betrekking tot de boekhoudkundige en fiscale beroepen, uitgeoefend door of onder de effectieve leiding van natuurlijke personen die de hoedanigheid hebben 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, zoals gewijzigd door het koninklijk besluit van 16 oktober 2009.

Behoren met name tot de activiteiten van de belastingconsulent:

- 1° het verstrekken van advies in alle belasting aangelegenheden;
- 2° het bijstaan van belastingplichtigen bij de nakoming van hun fiscale verplichtingen;
- 3° het vertegenwoordigen van belastingplichtigen.

Behoren onder meer tot de verenigbare activiteiten:

- de juridische dienstverlening in verband met de werkzaamheden van 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 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.

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 belastingconsulent, tot stand brengen.

De vennootschap mag, in ondergeschikte orde aan de bovenvermelde werkzaamheden van 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 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.

4. duur : De vennootschap is opgericht voor onbepaalde tijd.

5. Het maatschappelijk kapitaal bedraagt HONDERD VIJFENTWINTIGDUIZEND EURO (€ 125.000,00). Het wordt vertegenwoordigd door zeshonderd vijfenveertig (645) aandelen op naam, zonder vermelding van waarde, die ieder één/zeshonderd vijfenveertigste (1/645ste) van het kapitaal vertegenwoordigen.

6. bestuur : De vennootschap wordt bestuurd door één of meerdere zaakvoerders, natuurlijke of rechtspersonen, al dan niet vennoten.

Indien er twee of meer zaakvoerders zijn, vormen deze een college, dat een voorzitter aanstelt en verder handelt zoals een beraadslagende vergadering.

De zaakvoerder(s) wordt(en) benoemd door de algemene vergadering der vennoten voor de tijdsduur door haar vast te stellen.

Indien er minstens drie zaakvoerders 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.

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.

Wanneer het college van zaakvoerders 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.

Behalve indien de vennootschap slechts één zaakvoerder telt, moet minstens één lid van het college van zaakvoerders de hoedanigheid van accountant hebben en moet minstens één lid van het college van zaakvoerders de hoedanigheid van belastingconsulent hebben.

Wanneer er maar één zaakvoerder is, die (noodzakelijkerwijze) alle handelingen mag verrichten die nodig of dienstig zijn tot verwezenlijking van het doel, behoudens die handelingen waarvoor volgens het Wetboek van vennootschappen alleen de algemene vergadering bevoegd is, moet deze zaakvoerder de hoedanigheid van accountant en belastingconsulent hebben.

De zaakvoerders kunnen slechts ongevraagd worden ontslagen door een besluit van de algemene vergadering dat met eenparigheid van stemmen moet worden aangenomen, met uitsluiting van de zaakvoerder zelf, indien deze tevens vennoot is.

Elke zaakvoerder kan te allen tijde vrijwillig ontslag nemen door enkele kennisgeving aan de vennootschap, onder verplichting zijn ambt te blijven vervullen totdat redelijkerwijze in zijn opvolging kan worden voorzien.

Uittredende zaakvoerders zijn herkiesbaar.

De algemene vergadering mag het mandaat van zaakvoerder bezoldigen.

Binnen acht dagen na hun benoeming/ontslag moeten de zaakvoerders het door de wet voorgeschreven uittreksel van hun benoeming- of ontslagakte neerleggen op de griffie van de rechtbank van koophandel.

7. algemene vergadering : De jaarvergadering zal gehouden worden op één december om twintig uur. Indien deze dag een wettelijke feestdag is, heeft de jaarvergadering de volgende werkdag plaats.

8. het boekjaar en bestemming winst: Het boekjaar begint op één juli en eindigt op dertig juni van het daaropvolgend jaar.

Aan het eind van elk boekjaar stelt het bestuursorgaan, overeenkomstig de bepalingen toepasselijk ter zake, de inventaris en de jaarrekening op die aan de algemene vergadering moeten worden overgelegd.

Eén maand vóór de algemene vergadering overhandigt dit orgaan de documenten, samen met een verslag, aan de commissaris(sen) of de vennoot (vennoten) belast met de controle.

Hij (zij) zal (zullen) een verslag over hun controleopdracht opstellen. Vijftien dagen vóór de vergadering worden de jaarrekening, bestaande uit de balans, de resultatenrekening en de toelichting, de verslagen van de bestuurders en commissarissen (of vennoten belast met de controle) ter beschikking van de vennoten neergelegd op de zetel van de vennootschap.

Van de nettowinst van de vennootschap wordt elk jaar tenminste vijf ten honderd afgenomen voor de vorming van de wettelijke reserve. Deze afneming is niet langer verplicht van zodra de wettelijke reserve één/tiende van het vast gedeelte van het maatschappelijk kapitaal bedraagt.

Op voorstel van het bestuursorgaan beslist de algemene vergadering over de bestemming van het saldo van de netto-winst.

9. Ontbinding : De vennootschap wordt ontbonden in de gevallen voorzien door de wet.

De vennootschap mag tevens ten alle tijde ontbonden worden door besluit van de algemene vergadering, die beraadslaagt op de wijze vereist voor de wijziging aan de statuten.

De vereniging van alle aandelen in de hand van één persoon heeft niet tot gevolg dat de vennootschap wordt ontbonden. De enige vennoot blijft slechts aansprakelijk voor de verbintenissen van de vennootschap ten belope van zijn inbreng.

Indien in de eenhoofdig geworden vennootschap de enige vennoot een rechtspersoon is en indien binnen één jaar geen nieuwe vennoot in de vennootschap is opgenomen of deze niet is ontbonden, wordt de enige vennoot geacht hoofdelijk borg te staan voor alle verbintenissen van de vennootschap ontstaan na de vereniging van alle aandelen in zijn hand, tot een nieuwe vennoot in de ven-nootschap wordt opgenomen of tot aan de bekendmaking van haar ontbinding.

Bij ontbinding wordt één of meerdere vereffenaars benoemd door de algemene vergadering. De vereffenaar zal pas in functie treden na bevestiging door de rechtbank van koophandel van de benoeming door de algemene vergadering overeenkomstig artikel 184 van het Wetboek van vennootschappen.

De vereffenaars beschikken over alle bevoegdheden genoemd in de artikelen 186 en 187 van het Wetboek van vennootschappen, zonder bijzondere machtiging van de algemene vergadering. De algemene vergadering kan evenwel te 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 ACHTSTE BESLISSING

De vergadering machtigt de nieuwe zaakvoerder om de voormelde genomen beslissingen uit te voeren, en machtigt de instrumenterende notaris om de statuten te coördineren.

SLOTVERKLARINGEN

1/ informatie-raadgeving : de notaris wijst partijen er uitdrukkelijk op dat de betaling van de – naar aanleiding van de uitgekeerde dividenden - verschuldigde roerende voorheffing, confer artikel 85 WIB dient te geschieden binnen de vijftien (15) dagen te rekenen vanaf de datum van de onderhandse beslissing van de bijzondere algemene vergadering tot uitkering van die dividenden.

De notaris wijst partijen er tevens op dat de creatie van nieuwe aandelen dient te worden ingeschreven in het aandelenregister van de vennootschap.

De comparanten verklaren dat de notaris hen volledig heeft ingelicht over de rechten, verplichtingen en lasten die voortvloeien uit de rechtshandelingen, dewelke zij bij huidige akte hebben gesteld en dat hij hen op onpartijdige wijze raad heeft gegeven.

De comparanten verklaren volledig ingelicht te zijn over de draagwijdte van het regime zoals voorzien in artikel 537 WIB, en meer in het bijzonder de bepaling die voorziet in een bijzondere aanslag bij wijziging van de dividendenpolitiek ten opzichte van de vijf voorbije jaren.

2/De comparanten verklaren dat het totale bedrag, althans bij benadering, van de kosten, uitgaven, vergoedingen of lasten, in welke vorm ook, die voor rekening van de vennootschap komen of gebracht worden wegens deze akte, geraamd worden op vierduizend euro (€ 4.000,00).

3/Deze omzetting van naamloze vennootschap naar een besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid wordt door de comparanten uitdrukkelijk gesteld onder toepassing van:

- a) artikels 774 en volgende van het Wetboek van Vennootschappen;
- b) artikels 211 en 212 van het Wetboek der Inkomstenbelastingen (oud artikel 124);
- c) artikel 121 van het Wetboek der Registratierechten.

4/Ondergetekende notaris bevestigt de identiteit van partijen op zicht van de wettelijk vereiste stukken.

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

5/ Bijzondere volmacht wordt verleend aan Fiducial Accountancy, gevestigd te 3290 Diest, Leuvensesteenweg 10, en/of hun aangestelden, met mogelijkheid tot indeplaatsstelling, om de vennootschap te vertegenwoordigen tegenover alle belastingadministraties, waaronder de BTW, alsook tegenover de Kruispuntbank der Ondernemingen, teneinde aldaar alle aanvragen, inschrijvingen, wijzigingen, doorhalingen, schrappingen en alle administratieve verrichtingen van de vennootschap uit te voeren.

Van dit alles werd dit verslagschrift opgemaakt en verleden te Tessenlo, ten kantore.

Na integrale voorlezing en toelichting van deze akte, hebben de comparanten met mij, notaris, getekend.

Voor-
behouden
aan het
Belgisch
Staatsblad



Bijlagen bij het Belgisch Staatsblad - 25/07/2014 - Annexes du Moniteur belge

Voormeld proces-verbaal werd geregistreerd op 2 juli 2014 op het 1ste registratiekantoor Hasselt II, zesentwintig bladen, geen verzendingen, boek 443 blad 046 vak 0008, ontvangen vijftig euro (€ 50,00).

Notaris Philip Vertessen te Tessenderlo

Tegelijk hiermee neergelegd : expeditie van het proces-verbaal, gecoördineerde statuten en verslag van de beherend vennoot en externe accountant omtrent de omvorming

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