



2014

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



14146560

Gent
Afdeling Oudenaarde

18 JULI 2014

Griffie

Ondernemingsnr : 0427.459.105

Benaming (voluit) : **MACOGAS - MATHIJS LUCIEN**

(verkort) :

Rechtsvorm : Besloten Vennootschap met Beperkte Aansprakelijkheid

Zetel : 9770 Kruishoutem, Stokstraat 30

Onderwerp akte : KAPITAALVERHOOGING - STATUTENWIJZIGING

Uit een akte verleden voor Meester BÉNÉDICTE STROBBE, notaris met standplaats te Waregem, op 16 juni 2014, Geregistreerd op het 1^{ste} hypotheekkantoor Kortrijk 2 op 18 juni 2014, Boek 109 Blad 75 Vak 2. Bladen 5 Verzendingen 0 Ontvangen vijftig euro (50,00 EUR) De Eerstaanwezende Inspecteur (getekend) B. VAN THUYNE, blijkt dat de buitengewone algemene vergadering van de vennoten van de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid "MACOGAS - MATHIJS LUCIEN", waarvan de zetel gevestigd is te 9770 Kruishoutem, Stokstraat 30, volgende beslissingen heeft genomen:

EERSTE BESLUIT - KAPITAALVERHOOGING DOOR INBRENG IN NATURA**Verslag bedrijfsrevisor**

De vergadering neemt kennis van het door de wet vereiste verslag van de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid "J. Vande Moortel & C^{oo}", met zetel te 9700 Oudenaarde, Stationsstraat 27, vertegenwoordigd door Bert De Clercq, bedrijfsrevisor, hiertoe aangesteld door de zaakvoerder, betreffende de hierna vermelde inbreng in natura.

De besluiten van dit verslag luiden letterlijk als volgt:

"3. Besluit

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

De bijzondere algemene vergadering dd. 5 mei 2014 heeft voorafgaandelijk aan de kapitaalverhoging, besloten tot toekenning van een bruto-dividend ten belope van 1.892.297,00 euro in toepassing van de in artikel 537 van het Wetboek van Inkomstenbelastingen bedoelde procedure.

Deze bijzondere algemene vergadering heeft besloten om het dividendbedrag, na aftrek van de in artikel 537 van het Wetboek van Inkomstenbelastingen bedoelde roerende voorheffing van 10%, op te nemen als schuldvordering op naam van iedere aandeelhouder. Het netto-dividend bedraagt 1.703.067,30 euro.

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

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

1. De verrichting werd nagezien overeenkomstig de controlenormen van het Instituut der Bedrijfsrevisoren inzake inbreng in natura.

2. Het bestuursorgaan is verantwoordelijk voor de beschrijving en de waardering van de ingebrachte bestanddelen en voor het bepalen van de vergoeding van de inbreng in natura; in casu voor de bepaling van het aantal door de vennootschap uit te geven aandelen ter vergoeding van de inbreng in natura, alsook voor de naleving van de fiscale regels met betrekking tot de procedure voor uitkering van reserves met inhouding van een roerende voorheffing van 10%.

3. De beschrijving van de inbreng in natura, voldoet aan de normale vereisten van nauwkeurigheid en duidelijkheid;

4. De voor de inbreng in natura door het bestuursorgaan weerhouden methode van waardering in de gegeven omstandigheden bedrijfseconomisch verantwoord is en dat de waardebepaling waartoe deze methode van waardering leidt ten minste overeenkomt met het aantal en de waarde van de tegen de inbreng uit te geven aandelen, zodat de inbreng in natura niet overgewaardeerd is;

5. De oude aandelen worden gewaardeerd aan hun intrinsieke waarde (boekhoudkundig eigen vermogen na dividenduitkering / aantal oude aandelen). Er wordt dus geen rekening gehouden met latente meerwaarden, eventuele goodwill en de rendementswaarden. Deze waardering is enkel mogelijk en te

Bijlagen bij het Belgisch Staatsblad - 30/07/2014 - 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

Voor-
houden
aan het
Belgisch
Staatsblad

Bijlagen bij het Belgisch Staatsblad - 30/07/2014 - Annexes du Moniteur belge

verantwoorden in de veronderstelling dat alle aandeelhouders inschrijven op de kapitaalverhoging, waardoor de aandeelhoudersstructuur voor en na de inbreng gelijk is, waardoor er geen enkele benadeling is van de vennoten onderling. Deze waardering mag dan ook niet voor andere doeleinden gebruikt worden.

6. Indien alle vennoten besluiten om de ontvangen netto dividenduitkering in het kapitaal te incorporeren, zal als vergoeding voor deze inbreng 2.728 nieuwe aandelen van de vennootschap MACOGAS - MATHIJS LUCIEN BVBA, zonder nominale waarde, gelijk aan de bestaande aandelen voor een totale waarde van 1.703.067,30 euro worden uitgegeven.

7. Door de inbreng in natura zal het kapitaal worden verhoogd met 1.703.067,30 euro teneinde het te brengen van 18.592,01 euro op 1.721.659,31 euro;

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

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

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

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

Aldus opgesteld en beëindigd te Oudenaarde op 14 mei 2014.

BVBA J. Vande Moortel & C^{*}

Bedrijfsrevisoren

Vertegenwoordigd door

Bert De Clercq,

Bedrijfsrevisor

Verslag zaakvoerder

De vergadering neemt kennis van het door de wet vereiste bijzonder verslag van de zaakvoerder.

De vergadering deelt mee dat de hierna vermelde eerste en tweede kapitaalverhoging gebeuren in toepassing van artikel 537 WIB 92 (ingevoerd door artikel 6 van de Programmawet van 28 juni 2013).

De kapitaalverhoging wordt gerealiseerd met belaste reserves zoals deze op 10 december 2012 zijn goedgekeurd door de algemene vergadering, namelijk de per 30 juni 2012 belaste reserves.

Het verkregen netto-dividend (verminderd met de ingehouden roerende voorheffing) wordt hierbij onmiddellijk terug ingebracht in het kapitaal van de uitkerende vennootschap. Deze kapitaalverhoging vindt plaats tijdens het laatste belastbaar tijdperk dat afsluit op 30 juni 2014.

Neerlegging verslagen

Een exemplaar van beide voormelde verslagen zal samen met een uitgifte van onderhavig proces-verbaal neergelegd worden op de griffie van de bevoegde Rechtbank van Koophandel.

Eerste beslissing : Kapitaalverhoging

De vergadering beslist het kapitaal een eerste maal te verhogen met zevenenzestigduizend zeshonderd zevenentwintig euro twaalf cent (67.627,12 EUR) om het te brengen van achttienduizend vijfhonderd tweeënnegentig euro één cent (18.592,01 EUR) op zesentachtigduizend tweehonderd negentien euro dertien cent (86.219,13 EUR), door creatie van tweeduizend zevenhonderd achtentwintig (2.728) nieuwe aandelen, zonder vermelding van nominale waarde, van dezelfde aard en genietend van dezelfde rechten en voordelen als de bestaande aandelen, en in de winsten delend vanaf heden.

Op deze nieuwe aandelen wordt onmiddellijk ingeschreven door inbreng in natura door mevrouw DESMET Greta Ghislaine, geboren te Deinze op dertig juni negentienhonderd zestig (identiteitskaartnummer 591-7254491-60, nationaal nummer 60.06.30-170.38), wonende te 9772 Kruishoutem, Galgestraat 8 en de heer MATHIJS Ludwig, geboren te Waregem op eenentwintig april negentienhonderd drieëntachtig (identiteitskaartnummer 591-6208610-33, nationaal nummer 83.04.21-349.16), wonende te 9770 Kruishoutem, Oudenaardsesteenweg 52, van hun vorderingsrechten op het dividend ontstaan naar aanleiding van de beslissing van de bijzondere algemene vergadering van 5 mei 2014 waarbij beslist werd tot uitkering van een tussentijds dividend ten bedrage van één miljoen achthonder tweeënnegentigduizend tweehonderd zevenennegentig euro (1.892.297,00 EUR) met inhouding van 10% roerende voorheffing.

Ieder nieuw aandeel en de daarbij horende uitgiftepremie zal worden volgestort ten belope van honderd ten honderd (100%).

Tweede beslissing : Inschrijving op de kapitaalverhoging en volstorting van nieuwe aandelen

Mevrouw Greta Desmet, voornoemd, verklaart in de vennootschap een inbreng te doen van het credit-saldo van een rekening-courant die zij aanhoudt in de boeken van de vennootschap en die blijkens het verslag van de bedrijfsrevisor één miljoen zeshonderd tachtigduizend driehonderd negenenvijftig euro vierenzeventig cent (1.680.359,74 EUR) beloopt en op heden nog openstaat voor tenminste hetzelfde bedrag.

De heer Ludwig Mathijs, voornoemd, verklaart in de vennootschap een inbreng te doen van het credit-saldo van een rekening-courant die hij aanhoudt in de boeken van de vennootschap en die blijkens het verslag van de bedrijfsrevisor tweeëntwintigduizend zevenhonderd en zeven euro zesenvijftig cent (22.707,56 EUR) beloopt en op heden nog openstaat voor tenminste hetzelfde bedrag.

Elk van de inbrengers verduidelijkt dat voornoemd ingebracht credit-saldo van de door haar/hem aangehouden rekening-courant tot stand is gekomen op heden ingevolge het betaalbaar zijn van het tussentijds dividend toegekend door de bijzondere algemene vergadering van 5 mei 2014. Ingevolge onderhavige inbreng wordt het verkregen netto-bedrag van voorbeschreven dividenduitkering onmiddellijk in het kapitaal opgenomen.

De hierboven beschreven inbreng, welke ter beschikking van de vennootschap is, wordt uitdrukkelijk aanvaard door alle verschijners en wordt vastgesteld op in totaal één miljoen zeshonderd en drieduizend zevenenzestig euro dertig cent (1.703.067,30 EUR), zijnde de nominale waarde van de voormelde vorderingen.

De vergadering, in gemeen akkoord met de inbrengers, beslist dat voormelde inbreng in natura vergoed wordt door toekenning van tweeduizend zeshonderd achtentwintig (2.728) nieuwe kapitaals aandelen op naam, en dit als volgt:

- aan mevrouw Greta Desmet, voornoemd, worden tweeduizend zeshonderd tweeënnegentig (2.692) nieuwe aandelen toegekend, uitgegeven aan de globale prijs van één miljoen zeshonderd tachtigduizend driehonderd negenenvijftig euro vierenzeventig cent (1.680.359,74 EUR);

- aan de heer Ludwig Mathijs, voornoemd, worden zesendertig (36) nieuwe aandelen toegekend, uitgegeven aan de globale prijs van tweeëntwintigduizend zeshonderd en zeven euro zesenvijftig cent (22.707,56 EUR).

Deze tweeduizend zeshonderd achtentwintig (2.728) nieuwe aandelen zullen volledig gelijk zijn aan de bestaande aandelen en zullen deelnemen in de resultaten van het lopende boekjaar pro rata temporis.

De voormelde schuldvorderingen worden ingebracht in volle eigendom onder de gewone waarborg als naar recht en vrij, zuiver en onbelast van enig pand of beslag of welkdanig beletsel ook.

Voormelde inbrengers verklaren volledig op de hoogte te zijn van de huidige economische en financiële toestand van de vennootschap en gaan uitdrukkelijk akkoord met het aantal aandelen dat hen ingevolge de inbreng wordt toegekend.

Op deze tweeduizend zeshonderd achtentwintig (2.728) nieuwe aandelen wordt overeenkomstig hetgeen hiervoor vermeld in natura ingeschreven tegen de totale prijs van één miljoen zeshonderd en drieduizend zevenenzestig euro dertig cent (1.703.067,30 EUR), waarvan zevenenzestigduizend zeshonderd zevenentwintig euro twaalf cent (67.627,12 EUR) zal geboekt worden als kapitaal en één miljoen zeshonderd vijftigduizend vierhonderd veertig euro achttien cent (1.635.440,18 EUR) als uitgiftepremie

Derde beslissing : Vaststelling realisatie kapitaalverhoging

De vergadering stelt vast en verzoekt ons, notaris, akte te nemen van het feit dat de voormelde kapitaalverhoging van zevenenzestigduizend zeshonderd zevenentwintig euro twaalf cent (67.627,12 EUR) daadwerkelijk verwezenlijkt werd en dat het kapitaal aldus daadwerkelijk werd gebracht op zesentachtigduizend tweehonderd negentien euro dertien cent (86.219,13 EUR), vertegenwoordigd door drieduizend vierhonderd achtenzeventig (3.478) aandelen, zonder nominale waarde, die ieder één/ drieduizend vierhonderd achtenzeventigste (1/3.478^{ste}) van het kapitaal vertegenwoordigen.

Vierde beslissing :

De vergadering beslist het bedrag van de uitgiftepremie, zijnde globaal één miljoen zeshonderd vijftigduizend vierhonderd veertig euro achttien cent (1.635.440,18 EUR) te plaatsen op een onbeschikbare rekening "Uitgiftepremies", die zoals de andere inbrengen strekt tot waarborg van derden, en die slechts zal kunnen verminderd of opgeheven worden op de wijze vereist door het Wetboek van Vennootschappen.

Vijfde beslissing :

De vergadering beslist het kapitaal van de vennootschap een tweede maal te verhogen met één miljoen zeshonderd vijftigduizend vierhonderd veertig euro achttien cent (1.635.440,18 EUR) zodat het kapitaal verhoogd zal worden van zesentachtigduizend tweehonderd negentien euro dertien cent (86.219,13 EUR) tot één miljoen zeshonderd eenentwintigduizend zeshonderd negenenvijftig euro eenendertig cent (1.721.659,31 EUR), door incorporatie van voormelde uitgiftepremie, hetzij één miljoen zeshonderd vijftigduizend vierhonderd veertig euro achttien cent (1.635.440,18 EUR).

Deze tweede kapitaalverhoging wordt gerealiseerd zonder creatie van nieuwe aandelen.

Zesde beslissing :

De vergadering stelt vast en verzoekt, ons, notaris akte te nemen van het feit dat de voormelde tweede kapitaalverhoging van één miljoen zeshonderd vijftigduizend vierhonderd veertig euro achttien cent (1.635.440,18 EUR) daadwerkelijk verwezenlijkt werd en dat het kapitaal aldus daadwerkelijk gebracht werd op één miljoen zeshonderd eenentwintigduizend zeshonderd negenenvijftig euro eenendertig cent (1.721.659,31 EUR), vertegenwoordigd door drieduizend vierhonderd achtenzeventig (3.478) aandelen, zonder nominale waarde, die ieder één/ drieduizend vierhonderd achtenzeventigste (1/3.478^{ste}) van het kapitaal vertegenwoordigen.

Zevende beslissing : Aanpassing artikel 5 van de statuten

Als gevolg van voorgaande besluiten besluit de vergadering artikel 5 van de statuten aan te passen als volgt:

"Het maatschappelijk kapitaal bedraagt één miljoen zeshonderd eenentwintigduizend zeshonderd negenenvijftig euro eenendertig cent (1.721.659,31 EUR) en is vertegenwoordigd door drieduizend vierhonderd achtenzeventig (3.478) gelijke aandelen zonder aanduiding van nominale waarde die ieder een gelijk deel in het kapitaal vertegenwoordigen".

Achtste beslissing : Aanpassing artikelen 20-21 van de statuten

De vergadering besluit om de artikelen 20 en 21 van de statuten inzake de ontbinding en vereffening van de vennootschap aan te passen.

Negende beslissing : Ontslag statutair zaakvoerder – benoeming niet-statutair zaakvoerder

Voor-
behouden
aan het
Belgisch
Staatsblad

Bijlagen bij het Belgisch Staatsblad - 30/07/2014 - Annexes du Moniteur belge

De vergadering besluit, voor zoveel als nodig, mevrouw Greta Desmet met ingang van heden te ontslaan als statutair zaakvoerder van de vennootschap.

Mevrouw Greta Desmet, voornoemd, wordt door de vergadering benoemd tot niet-statutair zaakvoerder van de vennootschap, hetgeen zij aanvaardt.

Tiende beslissing : Volmachten

De vergadering geeft opdracht en volmacht aan de zaakvoerder tot uitvoering van de genomen besluiten en volmacht aan de optredende notaris om over te gaan tot het opmaken, ondertekenen en neerleggen op de griffie van de Rechtbank van Koophandel van de gecoördineerde tekst der statuten.

Voor echt verklaard ontleidend uittreksel

(getekend) Bénédicte Strobbe, notaris

Samen neergelegd met dit uittreksel: de uitgifte van de akte, verslag van de bedrijfsrevisor, verslag van de zaakvoerder en de gecoördineerde statuten.