


Luik B

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

Voor-
houden
aan het
Belgisch
Staatsblad



14308291



Neergelegd
18-09-2014

Griffie

Bijlagen bij het Belgisch Staatsblad - 22/09/2014 - Annexes du Moniteur belge

Ondernemingsnr : 0562762920

Benaming

(voluit) : Feniks Accountants

(afgekort) :

Rechtsvorm : Burgerlijke Vennootschap onder vorm van Gewone Commanditaire
Vennootschap
Zetel : Willem Tellstraat 59 B

1060 Sint-Gillis

België

Onderwerp akte : Oprichting

Uittreksel uit de oprichtingsakte van 11 september 2014

Het startkapitaal van de vennootschap bedraagt duizend euro (1.000 ☐) en is verdeeld in duizend (1.000) aandelen, zonder nominale waarde, die elk één duizendste (1/1000) van het kapitaal vertegenwoordigen. Op deze aandelen wordt als volgt ingeschreven door de oprichters :

De beherend vennoot, de heer VANMANSHOVEN Marc, geboren te Hasselt op 19 juli negentienhonderd negenenvijftig, N.N. 59.07.19-305.25, wonende te 3840 Borgloon, Terhove 140, heeft ten belope van negennegentig euro (999 ☐) ingeschreven in ruil voor negenhonderd negennegentig (999) aandelen. De stille vennoot heeft ten belope van één euro (1 ☐) ingeschreven in ruil voor één (1) aandeel.

Hoofdstuk I - Naam, zetel, duur, doel

Art. 1 Naam

De vennootschap is een burgerlijke vennootschap onder de vorm van een gewone commanditaire vennootschap. Zij is een vennootschap waaraan de hoedanigheden van accountant en belastingconsulent zijn verleend in de zin van artikel 4, 2° van de wet van 22 april 1999 betreffende de boekhoudkundige en fiscale beroepen. Zij draagt de naam "Feniks Accountants". Deze benaming dient steeds onmiddellijk voorafgegaan of gevolgd te worden door de woorden "burgerlijke vennootschap onder de vorm van een gewone commanditaire vennootschap"

Art. 2 Zetel

De maatschappelijke zetel van de vennootschap is gevestigd te 1060 Brussel (Sint-Gillis), Willem Tellstraat 59 B. De zetel kan, door een beslissing van de zaakvoerder, verplaatst worden naar elke andere plaats in België binnen het Nederlandse taalgebied of het tweetalige gebied Brussel Hoofdstad, zonder dat hiertoe een statutenwijziging vereist is.

Elke verplaatsing van de zetel van de vennootschap zal bekendgemaakt worden in de bijlagen bij het Belgisch Staatsblad.

De vennootschap kan, door eenvoudige beslissing van het bestuursorgaan, administratieve zetels, Obijkantoren, uitbatingsetels, vertegenwoordigingen of agentschappen oprichten in België of in het buitenland.

Art. 3 Duur

De vennootschap is opgericht voor onbepaalde duur.

Art. 4 Doel

De vennootschap heeft tot doel de burgerlijke werkzaamheden van accountant en belastingconsulent uit te oefenen, zoals omschreven in de artikels 34 en 38 van de wet van 22 april 1999 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 belastingconsulent, of die de hoedanigheid hebben van één van de personen zoals vermeld in artikel 6 § 1, 7° derde alinea van het Koninklijk besluit van 4 mei 1999 betreffend 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.

Daartoe kan de vennootschap samenwerken met, deelnemen in, op gelijk welke wijze, belangen nemen in ondernemingen van allerlei aard, alle verbintenissen aangaan, kredieten en leningen toestaan. Zij mag alles doen wat verband houdt met het bovengenoemde doel of wat kan bijdragen tot de realisatie ervan.

Behoren met name tot de activiteiten van de accountant :

1. Het nazien en corrigeren van alle boekhoudstukken;
2. Zowel privé- als gerechtelijke expertises, met betrekking tot de boekhoudkundige organisatie van ondernemingen alsook de analyse met boekhoud-technische 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 organisaties bij ondernemingen;
4. Het organiseren en voeren van de boekhouding van derden;
5. Het verstrekken van advies in alle belastingaangelegenheden, het bijstaan van belastingplichtigen uitgezonderd het vertegenwoordigen van ondernemingen waarin hij de opdrachten zoals 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 nummer 1 tot 5 en waarvan de uitvoering hem bij 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, alsook eigenaar zijn van de goederen, roerende of onroerende, waarvan zij het beheer waarneemt of op deze goederen alle rechten uitoefenen of verwerven die nodig zijn om haar taak te vervullen.

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 erkend boekhouder en erkend boekhouderfiscalist in het kader van een rechtspersoon.

Zij mag zonder de voorafgaand 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.

Hoofdstuk II – Vennoten, kapitaal en aandelen

Art. 5 Vennoten

Er zijn twee soorten vennoten: beherende vennoten en stille vennoten.

Luik B - vervolg

Art. 6 Kapitaal - Aandelen

Het maatschappelijk kapitaal van de vennootschap bedraagt duizend euro (1.000 □) verdeeld in duizend (1.000) aandelen, die elk één duizendste (1/1000) van het kapitaal vertegenwoordigen. Ten opzichte van de vennootschap zijn ze ondeelbaar.

Volgende inbrengen hebben onvoorwaardelijk plaatsgevonden en werden volledig volstort :

inbrengen in kontanten : duizend euro (1.000 □).

De vennootschap heeft het recht, in geval van onverdeeldheid, de rechten verbonden aan de aandelen op te schorten tot de erkenning van één enkele mede-eigenaar als de eigenaar ten opzichte van de vennootschap. Zijn de aandelen bezwaard met een vruchtgebruik, dan bezit de vruchtgebruiker het stemrecht.

Het is verboden de aandelen van de vennootschap in pand te geven zonder schriftelijk, voorafgaandelijke toestemming van het bestuursorgaan.

De rechten van elke vennoot in de vennootschap vloeien enkel voort uit onderhavige akte, latere statutenwijzigingen en later goedgekeurde overdrachten.

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

Art. 7 Opvraging van storting

De verbintenis tot volstorting van een aandeel is onvoorwaardelijk en ondeelbaar.

Het bestuursorgaan beslist onafhankelijk over de opvraging van stortingen. Elke opgevraagde storting wordt aangerekend op het geheel der aandelen waarvan de vennoot titularis is.

De vennoot die, na een ingebrekestelling per aangetekende brief, de opgevraagde storting niet uitvoert, moet, vanaf de dag der eisbaarheid der storting, aan de vennootschap een intrest betalen berekend tegen de wettelijke intrestvoet.

Van de aandelen waarop de stortingen niet werden uitgevoerd, wordt het stemrecht opgeschort zolang de regelmatig opgevraagde en eisbare stortingen niet hebben plaatsgevonden.

Art. 8 Register van aandelen

Een register van aandelen wordt op de zetel gehouden.

In het register wordt aangeduid :

I. de nauwkeurige gegevens betreffende de identiteit van elke vennoot en het aantal aandelen dat hem toebehoort;

II. de gedane stortingen;

III. de overdrachten en de overgangen van aandelen met hun datum, gedagtekend en ondertekend door de overdrager en de overnemer (of hun gevolmachtigden) in geval van overdracht onder de levenden en gedagtekend en ondertekend door de zaakvoerder en de rechtverkrijgenden in geval van overgang wegens overlijden.

De eigendom van een aandeel op naam wordt bewezen door de oprichtingsakte en de akte van kapitaalverhoging en ook, na overdracht of overgang wegens overlijden, door de inschrijving in het aandelenregister.

De overdrachten en de overgang wegens overlijden gelden ten aanzien van de vennootschap en aan derden pas vanaf de datum van de inschrijving in het aandelenregister.

Iedere vennoot mag een bewijs van inschrijving vragen op zijn naam. Dit bewijs is een uittreksel uit het register, getekend door een zaakvoerder en het vermeldt het aantal aandelen dat een vennoot heeft in de vennootschap.

Art. 9 Hoedanigheid – uitsluiting - overdracht van aandelen

Enkel accountants en belastingconsulenten die lid zijn van het Instituut van de Accountants en 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.

Indien een van de vennoten besluit om zijn aandelen te verkopen, kan dit enkel in samenspraak met het bestuursorgaan. Het bestuursorgaan zal er over waken dat het criterium van de meerderheid van de aandelen in het bezit van een accountant – belastingconsulent, wordt gewaarborgd.

De afkoopwaarde van de aandelen zal worden bepaald door de zaakvoerder. Bij de bepaling van de prijs van de aandelen zal deze zich baseren op de intrinsieke waarde van de vennootschap van het laatste jaar.

Uiterlijk 3 maanden na de vraagstelling/aanstelling zal de zaakvoerder op definitief bindende wijze de prijs overeenkomstig voormelde criteria vastleggen ten aanzien van de uittrekkende vennoot/vennoten en aan de overige vennoten mededelen.

Alle overige vennoten zijn verplicht de aandelen van de uitgesloten vennoot/vennoten over te nemen in verhouding tot het deel van de bestaande aandelen dat hun effecten vertegenwoordigen, tegen de prijs die door de zaakvoerder volgens de hierboven vermelde formule wordt bepaald. Indien er slechts één vennoot overblijft, zal deze de taak op zich nemen om een andere vennoot te zoeken die een of meerdere aandelen overneemt, zodat de vennootschap haar karakter kan waarborgen en er een continuïteit is in het minimum aantal vereiste vennoten.

De uitgesloten vennoot/vennoten, of bij zijn/hun overlijden zijn/hun erfgenamen, kan/kunnen geen enkel ander recht ten aanzien van de vennootschap laten gelden.

Art. 10 Voorkeurrecht bij kapitaalverhoging

In geval van kapitaalverhoging door inbrengen in geld, hebben de vennoten het recht om bij voorkeur in te schrijven op de kapitaalverhoging naar evenredigheid van het deel van het kapitaal door hun aandelen vertegenwoordigd

De termijn waarin dit voorkeurrecht wordt uitgeoefend, zal door de algemene vergadering worden bepaald, maar mag niet lager zijn dan vijftien dagen te rekenen vanaf de dag van de openstelling van de inschrijving. De datum van de openstelling voor de inschrijving alsook de tijdspanne waarin kan worden uitgeoefend, wordt door het bestuursorgaan aangekondigd in een bericht dat bij aangetekende brief ter kennis wordt gebracht aan de vennoten.

Indien na de kapitaalverhoging de verhouding tussen de vennoten gewijzigd kan zijn, dient de Raad van het Instituut van de Accountants en de Belastingconsulenten voorafgaandelijk te worden ingelicht van de voorgenomen transactie.

Art. 11 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 het college van zaakvoerders/de enige zaakvoerder.

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.

Hoofdstuk III – Bestuur en vertegenwoordiging

Art. 12 Zaakvoerder

De vennootschap wordt bestuurd door één of meerdere zaakvoerders, al dan niet vennoot.

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

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 de 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.

Tot zaakvoerder wordt voor onbepaalde duur benoemd :

- VANMANSHOVEN Marc, voornoemd

Het mandaat van zaakvoerder is onbezoldigd tenzij de algemene vergadering anders beslist.

Art. 13 Bestuursbevoegdheid en vertegenwoordigingsmacht

Behalve indien de vennootschap slechts één zaakvoerder telt, gelden de hiernavolgende regels.

Het college van zaakvoerders bezit de meest uitgebreide bestuurs- en beschikkingsbevoegdheden die stroken met het doel van de vennootschap en mag alle handelingen verrichten die nodig zijn of dienstig zijn voor de verwezenlijking van het doel van de vennootschap, met uitzondering van die handelingen die de wet voorbehoudt

aan de algemene vergadering en 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 22 april 1999 en haar uitvoeringsbesluiten.

De zaakvoerder(s) die de hoedanigheid van accountant en/of belastingconsulent niet heeft/hebben, mag/mogen meer in het bijzonder geen enkele handeling stellen of beslissing nemen die, direct of indirect, een inmenging zou betekenen in de uitoefening van het beroep en de opdrachten van de accountant en/of de belastingconsulent, zoals vermeld in artikels 34 en 38 van de wet van 22 april 1999 met betrekking tot de boekhoudkundige en fiscale beroepen. Deze beperking is niet van toepassing op de zaakvoerder(s) die een hoedanigheid heeft/hebben die vermeld is onder artikel 9, alinea 4 van deze statuten die ze toelaat om deze opdrachten in eigen naam uit te oefenen.

Zonder afbreuk aan het voorgaande, ligt alles wat niet uitdrukkelijk door de statuten of door de wet aan de beslissing van de algemene vergadering wordt voorbehouden, bijgevolg in de bevoegdheid van het college van zaakvoerders.

De enige zaakvoerder vertegenwoordigt de vennootschap jegens derden en in rechte als eiser of als verweerder. Wanneer er minstens twee zaakvoerders zijn, wordt de vennootschap tegenover derden en in rechte geldig vertegenwoordigd door één zaakvoerder die van geen volmacht blijkt moet geven en afgezien van bijzondere delegaties.

Hoofdstuk IV – Toezicht en controle

Art. 14 Toezicht

Het toezicht van de vennootschap wordt uitgeoefend door de vennoten. Iedere vennoot bezit het recht van onderzoek en toezicht op de verrichtingen van de vennootschap. Dit houdt in dat hij inzage mag nemen in al de boeken, de briefwisseling, de processen-verbaal en algemeen in alle geschriften van de vennootschap.

Art. 15 Controle

De beherende vennoten zijn hoofdelijk en onbeperkt aansprakelijk voor alle verbintenissen van de vennootschap. De stille vennoten staan slechts tot beloop van hun inbreng in voor de schulden en verliezen van de vennootschap, op voorwaarde dat zij geen enkele daad van bestuur verrichten, zelfs niet krachtens volmacht. Elke vennoot heeft het recht onbeperkt toezicht en controle uit te oefenen op alle verrichtingen van de vennootschap en op de maatschappelijke zetel kennis te nemen van alle registers en maatschappelijke geschriften onverminderd de toepassing van de Wet op de commissaris-revisor.

De erfgenamen en legatarissen, minderjarigen en onbekwamen inbegrepen, van participatiebewijzen, evenals de schuldeisers van een vennoot, zullen onder geen enkel voorwendsel het leggen van zegels kunnen eisen op de goederen en waarden van de vennootschap, noch er de verdeling of licatie van vorderen, of om inventaris verzoeken, noch zich op enige wijze mengen in het bestuur van de vennootschap.

Hoofdstuk V – Algemene vergadering

Art. 16 Algemene vergadering – Buitengewone algemene vergadering

De gewone algemene vergadering, ook de jaarvergadering genoemd, zal jaarlijks bijeengeroepen worden op 20 juni om 20.00 uur op de maatschappelijke zetel, behoudens afwijkende vermelding in de uitnodiging. De vergadering zal op de eerstvolgende werkdag gehouden worden, indien die dag een zondag of wettelijke feestdag is.

De agenda van de jaarvergadering omvat minstens: de bespreking en de goedkeuring van de jaarrekening, de bestemming van de winst en de kwijting aan de zaakvoerder(s).

Te allen tijde kan een Buitengewone algemene vergadering worden bijeengeroepen om over een wijziging van de statuten of over andere punten te beraadslagen en te besluiten.

Art. 17 Besluitvorming

Elk aandeel recht geeft op één stem

Elke vennoot kan zich op de algemene aandeelhoudersvergadering laten vertegenwoordigen door een volmachtdrager, die vennoot moet zijn. De volmachten dienen een handtekening te dragen (desgevallend een digitale handtekening zoals bedoeld in artikel 1322, alinea 2 van het Burgerlijk Wetboek).

De volmachten dienen schriftelijk ter kennis te worden gebracht per brief, telefax, e-mail of enig ander middel vermeld in artikel 2281 van het Burgerlijk Wetboek en worden neergelegd op het bureau van de vergadering. Daarenboven mag de zaakvoerder eisen dat zij op de door hem aangeduide plaats worden neergelegd drie werkdagen voor de algemene vergadering.

Van elke vergadering worden tijdens de vergadering notulen opgemaakt, deze notulen worden ondertekend door de secretaris en de voorzitter (aangesteld op de vergadering).

Het register waarin de notulen worden opgetekend wordt op de zetel van de vennootschap gehouden.

De vennoten of hun volmachtdragers ondertekenen na het afsluiten van de vergadering de aanwezigheidslijst, met aanduiding van de naam, de voornaam/voornamen en eventueel de maatschappelijke benaming van de vennoten en van het aantal aandelen dat zij vertegenwoordigen.

Hoofdstuk VI – BOEKJAAR, JAARREKENING, WINSTVERDELING

Art. 18 Boekjaar

Het boekjaar van de vennootschap vangt aan op 1 januari en eindigt op 31 december van elk jaar.

Art. 19 Jaarrekening

De rekeningen van de vennootschap zullen jaarlijks opgesteld worden overeenkomstig de wetsbepalingen. Op het einde van elk boekjaar worden de boeken afgesloten en maakt de zaakvoerder de jaarrekening op. Op voorstel van de zaakvoerder beslist de algemene vergadering welke bestemming er gegeven zal worden aan het resultaat.

Art. 20 Winstverdeling - Dividend

Het batig saldo dat de resultatenrekening aanwijst na aftrek van alle lasten, de algemene kosten en de nodige provisies en afschrijvingen, maakt de zuivere winst van de vennootschap uit.

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

De algemene vergadering beslist jaarlijks over de bestemming van de winst en de reservevorming.

De algemene vergadering kan te allen tijde besluiten om een tussentijds dividend uit te keren.

HOOFDSTUK VI – ONTBINDING EN VEREFFENING

Art. 21 Ontbinding

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

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 vennootschap wordt opgenomen of tot aan de bekendmaking van haar ontbinding.

Bij ontbinding van de vennootschap worden één of meer vereffenaars aangesteld door de algemene vergadering.

De vereffenaar(s) zal/zullen 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 vereffenaar(s) beschikt/beschikken over alle bevoegdheden genoemd in de artikels 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. De algemene vergadering beslist tevens over zijn/hun bezoldiging alsook de wijze van vereffening.

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.

De vennootschap zal zich met betrekking tot de vereffening schikken naar alle bepalingen van het Wetboek van vennootschappen ter zake.

Het saldo na sluiting van de vereffening wordt verdeeld onder de vennoten, volgens de verhouding van ieders aandelenbezit.

Art. 22 Overlijden van een vennoot

De vennootschap wordt ontbonden na het overlijden van de zaakvoerder/beherend vennoot indien de overlevende vennoot of vennoten geen accountant of belastingconsulent is/zijn en geen nieuw doel voor de vennootschap kunnen formuleren binnen een termijn van 3 maanden.

Het overlijden van een stille vennoot geeft geen aanleiding tot ontbinding van de vennootschap.

Bij overlijden zullen de aandelen van de overleden echtgenoot toekomen aan zijn erfgenamen, indien alle andere vennoten hiermee hun akkoord betuigen. Indien dit zou betekenen dat alle aandelen in 1 hand worden verenigd, dient er binnen de termijn van 3 maanden een nieuwe vennoot gevonden te worden.

Indien de erfgenamen niet als vennoot worden toegelaten, hebben zij enkel recht om hun deel op te eisen, dat overeenstemt met het aandeel van de overledene in het eigen vermogen van de vennootschap, zoals dit voorkomt in de laatste balans.

Hoofdstuk VII – Diverse bepalingen

Art. 23 Keuze van de woonplaats

Ieder in het buitenland verblijvend vennoot, zaakvoerder, commissaris, vereffenaar of maatschappelijk lasthebber wordt geacht keuze van woonplaats gedaan te hebben in de zetel van de vennootschap, waar alle mededelingen, aanmaningen en dagvaardingen geldig kunnen geschieden.

Art. 24 Vennootschapsrecht - Deontologie

De bepalingen van deze statuten die een dwingende wettelijke regel zouden schenden, worden als niet-geschreven beschouwd, zonder dat die onregelmatigheid invloed heeft op de overige statutaire bepalingen.

Alle statutaire bepalingen die niet in overeenstemming zouden zijn met de dwingende bepalingen van het Wetboek van vennootschappen, met de wet van 22 april 1999 of met de deontologische regels van het Instituut van Accountants en 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.

Hoofdstuk VIII - Slot- en overgangsbepalingen

- Begin en afsluiting van het eerste boekjaar

Het eerste boekjaar neemt een aanvang op datum van heden en zal worden afgesloten op 31 december 2015.

- Eerste jaarvergadering

De eerste jaarvergadering zal gehouden worden in 2016.

- Volmacht rechtspersonenregister, BTW-administratie en Kruispuntbank van Ondernemingen

De oprichters verlenen bijzondere volmacht aan Mevrouw Inès BONGAERTS, N.N. 62.02.09-272.95, wonende te 3840 Borgloon, Terhove 140 met mogelijkheid tot indeplaatsstelling, teneinde de vervulling van de formaliteiten bij het rechtspersonenregister en, desgevallend, bij de administratie van de belasting over de Toegevoegde Waarde, alsook bij een ondernemingsloket met het oog op de inschrijving van de gegevens in de Kruispuntbank van Ondernemingen, te verzekeren.

Gedaan te Brussel (Sint-Gillis), op 11 september 2014

Marc Vanmanshoven
zaakvoerder