

Luik B

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

Voor-
behouden
aan het
Belgisch
Staatsblad

19337217



Neergelegd
02-10-2019

Griffie

Bijlagen bij het Belgisch Staatsblad - 04/10/2019 - Annexes du Moniteur belge

Ondernemingsnr : 0456045401

Naam

(voluit) : **aternio**

(verkort) :

Rechtsvorm : Besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid

Volledig adres v.d. zetel Zwaarveld 41D
: 9220 Hamme (VI.)

Onderwerp akte : ONTSLAGEN, BENOEMINGEN, DOEL, WIJZIGING RECHTSVORM,
BENAMING, STATUTEN (VERTALING, COORDINATIE, OVERIGE
WIJZIGINGEN), KAPITAAL, AANDELEN

Uit een akte verleden voor notaris Raf Van der Veken te Belsele - Sint-Niklaas op 25 september 2019, blijkt hetgeen volgt :

1. Beslissing tot wijziging van de maatschappelijke benaming van de vennootschap van "aternio" in "aternio finance".

Teneinde de statuten in overeenstemming te brengen met voormelde beslissing, werd artikel 1 van de statuten gewijzigd zoals hierna vermeld.

2. Er werd beslist tot 1) wijziging van het aantal aandelen van de vennootschap, om het aantal te brengen van zevenhonderdvijftig (750) naar zevenduizend vijfhonderd (7.500) en 2) creatie van, in beginsel, drie soorten van aandelen, te weten categorie A, B en C.

Elk bestaand aandeel werd omgezet in tien nieuwe aandelen, en deze werden toebedeeld als volgt:

- aan mevrouw Karen Gudrun Lutgarde Dominique Muylaert, wonende te 9220 Hamme, Spoorwegstraat 5 : tien (10) aandelen categorie A;
- aan de heer Johan Jan Lemmens, wonende te 9140 Temse, Burggravestraat 40: tien (10) aandelen categorie A;
- aan de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Het Cijferhuis, met zetel te 9220 Hamme, Zwaarveld 41 E, ingeschreven in het rechtspersonenregister onder nummer 0686.731.690, bevoegde rechtbank Gent, afdeling Dendermonde: zevenduizend vierhonderdvijftig (7.450) aandelen categorie B;
- aan mevrouw Cindy Vervae, wonende te 9160 Lokeren, Everslaarstraat 17: tien (10) aandelen categorie C;
- aan de heer Eddy Marcel Maria Loufs, 9160 Daknam-Lokeren, Pontweg 57: tien (10) aandeel categorie C;
- aan de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Productivity, met zetel te 9140 Temse, Arthur Van Daelestraat 6 ingeschreven in het rechtspersonenregister onder nummer 0435.488.230, bevoegde rechtbank Gent, afdeling Dendermonde: tien (10) aandeel categorie C.

Teneinde de statuten in overeenstemming te brengen met voormelde beslissing, werden de statuten gewijzigd zoals hierna vermeld.

3. Kennisname van de voorafgaandelijke beslissing tot statutenwijziging en de opt-in voor het Wetboek van vennootschappen en verenigingen waarbij werd beslist dat de vennootschap de rechtsvorm van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen aannam die het dichtst aansloot bij haar huidige vorm, met name deze van de besloten vennootschap (afgekort BV). Bijgevolg stelde de algemene vergadering vast dat het werkelijk gestort kapitaal, hetzij negentienduizend vijfhonderd (19.500,00) euro en de wettelijke reserve van de vennootschap hetzij duizendnegenhonderdvijftig (1.950,00) euro, van rechtswege omgezet werd in een statutair onbeschikbare eigen vermogensrekening en dit bij toepassing van artikel 39, §2, tweede lid van de wet van 23 maart 2019 tot invoering van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen en houdende diverse bepalingen.

Op de laatste blz. van Luik B vermelden :

Voorkant : Naam en hoedanigheid van de instrumenterende notaris, hetzij van de perso(o)n bevoegd de rechtspersoon ten aanzien van derden te vertegenwoordigen

Achterkant : Naam en handtekening (dit geldt niet voor akten van het type "Mededelingen").

4. Beslissing om het van rechtswege gecreëerde onbeschikbaar eigen vermogen van éénentwintigduizend vierhonderdvijftig (21.450,00) euro om te zetten naar een beschikbaar eigen vermogen.

Deze beslissing werd genomen onder de opschortende voorwaarde van de publicatie van onderhavige akte in de bijlagen bij het Belgisch Staatsblad.

5. Beslissing tot herformulering van de statutaire bepalingen door schrapping van de huidige tekst van de statuten zodat deze voortaan als volgt zullen luiden:

TITEL I: BENAMING – MAATSCHAPPELIJKE ZETEL - VOORWERP - DUUR

Artikel 1 – Rechtsvorm en Naam

De vennootschap is een besloten vennootschap. Zij is een vennootschap waaraan de hoedanigheden van gecertificeerd accountant en gecertificeerd belastingadviseur zijn verleend overeenkomstig de wet van 17 maart 2019 betreffende de beroepen van accountant en belastingadviseur en haar uitvoeringsbesluiten.

Haar benaming luidt: aternio finance.

Alle akten, facturen, brieven, aankondigen, bekendmakingen, orders en andere stukken uitgaande van de vennootschap, vermelden deze naam, die wordt onmiddellijk voorafgegaan of gevolgd door de woorden "besloten vennootschap", "bv", gevolgd door de aanwijzing van de zetel van de vennootschap, het ondernemingsnummer, het woord "rechtspersonenregister" of de afkorting "RPR", gevolgd door de vermelding van de zetel van de rechtbank van het rechtsgebied waarbinnen de vennootschap haar zetel heeft.

Artikel 2 - Zetel

De zetel van de vennootschap is gevestigd in het Vlaams Gewest.

De zetel kan worden overgebracht naar iedere andere plaats in België, bij eenvoudig besluit van het bestuursorgaan dat bekendgemaakt wordt in de Bijlagen bij het Belgisch Staatsblad, voor zover deze zetelverplaatsing geen wijziging veroorzaakt inzake het op de vennootschap toepasselijke taalregime.

De vennootschap kan, bij eenvoudig besluit van het bestuursorgaan, in België of in het buitenland administratieve zetels, bedrijfszetels, kantoren, bijhuizen en agentschappen oprichten, alsook handelsvertegenwoordigers aanwijzen.

Artikel 3 - Voorwerp

De vennootschap heeft tot doel diensten te verlenen die behoren tot de functie van accountant en belastingconsulent en het uitoefenen van alle hiermee verenigbare activiteiten. Behoren met name tot de functie van de accountant :

- 1) het nazien en corrigeren van alle boekhoudstukken;
- 2) de expertise, zowel privé als gerechtelijk, met betrekking tot de boekhoudkundige organisatie van ondernemingen alsook de analyse met boekhoudtechnische procedés, van de positie en werking van ondernemingen vanuit het oogpunt van hun kredietwaardigheid, rentabiliteit en risico's;
- 3) het organiseren van boekhoudkundige en administratieve diensten bij ondernemingen en het verstrekken van advies inzake boekhoudkundige en administratieve organisatie bij ondernemingen;
- 4) het organiseren en voeren van de boekhouding van derden;
- 5) het verstrekken van advies in alle belastingaangelegenheden, het bijstaan van belastingplichtigen bij de nakoming van hun fiscale verplichtingen en het vertegenwoordigen van belastingplichtigen, uitgezonderd het vertegenwoordigen van ondernemingen waarin hij andere opdrachten dat deze bedoeld in 1) tot 5) en waarvan de uitvoering hem bij of krachtens de wet is voorbehouden of waarin hij de opdrachten als bedoeld in artikel 166 van het Wetboek van Vennootschappen verricht.

Behoren met name tot de functie van belastingconsulent :

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

De vennootschap mag alle opdrachten uitvoeren die krachtens het Wetboek van Vennootschappen toevertrouwd kunnen worden aan de accountant die is ingeschreven op de deellijst van de externe accountants.

De vennootschap mag alle verrichtingen doen die rechtstreeks of onrechtstreeks verband houden met het doel van de vennootschap, voor zover die verrichtingen niet verboden zijn krachtens de wet of de uitvoeringsbesluiten, zij in overeenstemming zijn met de plichtenleer die geldt voor het beroep van accountant of van belastingconsulent, zij verenigbaar zijn met de hoedanigheid van accountant of belastingconsulent.

De vennootschap mag door middel van inbreng, fusie, inschrijving of op iedere andere manier, rechtstreeks of onrechtstreeks deelnemen in ondernemingen, verenigingen of vennootschappen van uitsluitend professionele aard.

Zij mag haar doel zowel in België als in het buitenland verwezenlijken.

Artikel 4 - Duur

De vennootschap bestaat voor onbepaalde duur.

Behoudens gerechtelijke ontbinding, kan de vennootschap slechts ontbonden worden door een buitengewone algemene vergadering met inachtneming van de vereisten voor statutenwijziging. De vennootschap wordt echter niet ontbonden door het overlijden, de onbekwaamverklaring, het faillissement of het kennelijk onvermogen van een aandeelhouder.

TITEL II: BESCHIKBAAR EIGEN VERMOGEN

Artikel 5 – beschikbaar eigen vermogen

De vennootschap beschikt niet over een onbeschikbaar eigen vermogen.

Het beschikbaar eigen vermogen van de vennootschap bedraagt ééneentwintigduizend vierhonderdvijftig (21.450,00) euro bestaande uit enerzijds een inbreng van negentienduizend vijfhonderd euro (€19.500,00) in het beschikbaar vermogen en anderzijds een inbreng van duizendnegenhonderdvijftig euro (€1.950,00) in de beschikbare reserve, vertegenwoordigd door zeventienduizendvijfhonderd (7500) aandelen, zonder nominale waarde die elk een gelijk deel van het beschikbaar eigen vermogen vertegenwoordigen, te weten:

- twintig (20) aandelen van de categorie A;
- zeventienduizendvierhonderdvijftig (7450) aandelen van de categorie B; en
- dertig (30) aandelen van de categorie C.

Het beschikbaar eigen vermogen is volledig geplaatst en volstort en kan gewijzigd worden door een beslissing van de algemene vergadering met inachtneming van de vereisten voor een statutenwijziging.

Artikel 6 – Voorkeurrecht bij inbreng in geld

Behoudens hetgeen bepaald is in onderhavige statuten in geval de vennootschap slechts één aandeelhouder telt, gelden de regels zoals voorzien door het Wetboek van vennootschappen en verenigingen.

Ingeval van creatie van een onbeschikbaar eigen vermogen, door inbrengen in geld, hebben de aandeelhouders de voorkeur in te schrijven, evenredig met het aantal aandelen dat zij bezitten.

TITEL III: AANDELEN

Artikel 7 – Uitgifte aandelen

De vennootschap geeft in totaliteit zeventienduizendvijfhonderd (7500) aandelen uit, zonder nominale waarde, te weten twintig (20) aandelen van de categorie A, zeventienduizendvierhonderdvijftig (7.450) aandelen van de categorie B en dertig (30) aandelen van de categorie C.

Artikel 8 – Categorieën van aandelen

De aandelen zijn in beginsel onderverdeeld in drie (3) categorieën: aandelen A, aandelen B en aandelen C. De onderscheiden rechten van de aandelen van de categorie A, B en C worden statutair vastgelegd en worden als volgt bepaald:

§1. Aandelen van de categorie A

Op aandelen van de categorie A kan enkel ingeschreven worden door de natuurlijke personen en/of rechtspersonen, die als gecertificeerd accountant of gecertificeerd belastingadviseur lid zijn van het Instituut van de tax advisors en de accountants/ Institute for tax advisors and accountants. De aandeelhouders van de categorie A moeten 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.

§2. Aandelen van de categorie B

Op aandelen van de categorie B kan worden ingeschreven door alle andere rechtspersonen die deze aandelen verkregen hebben, ingevolge de procedure vastgesteld in onderhavige statuten.

§3. Aandelen van de categorie C

Op aandelen van de categorie C kan worden ingeschreven door alle andere natuurlijke personen die deze aandelen verkregen hebben, ingevolge de procedure vastgesteld in onderhavige statuten.

§4. Andere categorieën van aandelen

Desgevallend mogen tijdens het bestaan van de vennootschap andere categorieën van aandelen worden uitgegeven, aan natuurlijke en/of rechtspersonen die een meerwaarde kunnen bieden aan de vennootschap en die als dusdanig aanvaard zijn door de algemene vergadering, overeenkomstig de bepalingen opgenomen in onderhavige statuten.

§5. Hoedanigheid van aandeelhouder

Geen persoon of belangengroepering bezit rechtstreeks of onrechtstreeks een deel van het beschikbaar eigen vermogen en/of van de stemrechten die van aard zijn om de uitoefening van het beroep of de onafhankelijkheid van de gecertificeerd accountants en/of gecertificeerd belastingadviseurs die namens de vennootschap een opdracht uitvoeren, in het gedrang te brengen, alsmede de naleving door hen van de regels die inherent zijn aan hun statuut en hun deontologie. De aandeelhouders en/of houders van stemrechten die geen lid zijn van het Instituut, mogen zich niet bevinden in een toestand die wettelijk verboden is of onverenigbaar is met het voorwerp en de activiteiten van de vennootschap; zij mogen door hun inmenging in de uitvoering van de beroepswerkzaamheden de onafhankelijkheid van de gecertificeerd accountants en gecertificeerd belastingadviseurs, die namens de vennootschap een opdracht uitvoeren, niet in het gedrang te

brengen.

De eigendom van een stemrecht, gekoppeld aan de hoedanigheid van aandeelhouder, betekent van rechtswege instemming met onderhavige statuten.

Artikel 9 – Eigendom van de aandelen

Alle aandelen zijn en blijven op naam. De eigendom van de aandelen blijkt uitsluitend uit de inschrijving in het register van aandelen. Van die inschrijving kunnen certificaten worden aan de aandeelhouders. Elke aandelenoverdracht zal slechts effect hebben na inschrijving in het register van aandelen van de verklaring van overdracht, gedateerd en getekend door de overdrager en de overnemer, of hun vertegenwoordigers, of na het vervullen van de wettelijke formaliteiten.

Artikel 10 – Overdrachten van aandelen onder levenden

§1. Behoudens bij andersluidende schriftelijke overeenkomst tussen alle stemgerechtigde aandeelhouders, gelden inzake overdrachten van aandelen onder levenden de statutaire bepalingen van titel III. Het Instituut van de tax advisors en de accountants/ Institute for tax advisors and accountants wordt ingelicht over elke wijziging van de stemrechten en van de samenstelling van haar aandeelhouderschap binnen de vijftien dagen nadat de wijziging uitwerking krijgt.

§2. Vrije overdrachten onder levenden

Overdrachten van aandelen kunnen niet vrij plaatsvinden en zijn derhalve steeds onderworpen aan de bepalingen van §3.

§3. Goedkeuringsclausule bij overdrachten onder levenden - volgplicht

Een aandeelhouder, hierna eveneens genoemd de “overdrager”, kan alle of een deel van zijn aandelen, behoudens overeenstemming tussen alle aandeelhouders, slechts overdragen mits naleving van de statutaire bepalingen opgenomen.

Indien de vennootschap slechts uit twee aandeelhouders bestaat zal de overdracht van aandelen, slechts toegestaan zijn mits uitdrukkelijke, bijzondere en geschreven toestemming van de andere aandeelhouder. Zo de vennootschap meer dan twee leden telt zullen de aandeelhouders, zelfs aan een mede-aandeelhouder, hun aandelen niet mogen overdragen, geheel noch gedeeltelijk, zonder de voorafgaandelijk goedkeuring van de algemene vergadering.

Overdracht van aandelen zal alleen mogen geschieden mits akkoord van de aanwezige en vertegenwoordigde stemmen, beslissend met meerderheid van eenenvijftig (51) procent van de stemmen, met inbegrip van die van de overdrager. Weigering van toestemming tot overdracht blijft zonder verhaal.

Behoudens andersluidende overeenkomst geldt dat wanneer de aandeelhouders voornemens zijn om de meerderheid van de aandelen over te dragen aan een derde, die de totaliteit van de aandelen van de vennootschap wenst te verwerven, deze overdragende aandeelhouders de andere aandeelhouders kunnen verplichten om, onder dezelfde voorwaarden en modaliteiten als de overdragende aandeelhouders, diens aandelen mee over te dragen aan de derde kandidaat-overnemer.

Indien een aandeelhouder onbekwaam wordt verklaard of zich in staat van faillissement of onvermogen bevindt is deze verplicht zijn aandelen af te staan aan zijn mede-aandeelhouders, overeenkomstig de bepalingen van onderhavige statuten.

Artikel 11 – Overdrachtsprocedure

De overdrager die alle of een deel van zijn aandelen wenst over te dragen aan een derde, richt hiertoe een aangetekend schrijven aan het bestuursorgaan, waarin hij mededeelt: (i) welke aandelen hij wenst over te dragen (de “betrokken aandelen”), (ii) de identiteit van de potentiële verkrijger (iii) de wijze van overdracht en (iv) tegen welke prijs en welke voorwaarden de betrokken aandelen zullen worden overgedragen aan de potentiële verkrijger. Het in dit lid bedoelde schrijven, wordt hierna de “mededeling” genoemd.

Indien de vennootschap slechts uit twee aandeelhouders bestaat, zal het bestuursorgaan de mededeling, binnen de vijftien (15) dagen na ontvangst ervan, overmaken aan de andere aandeelhouder. Deze zal zijn beslissing inzake de goedkeuring dan wel de weigering van de overdracht, vermeld in de mededeling, communiceren aan de overdrager binnen de dertig (30) dagen na ontvangst van de mededeling. De communicatie gebeurt overeenkomstig de bepalingen opgenomen in het Wetboek van vennootschappen en verenigingen.

Indien de vennootschap uit meer dan twee aandeelhouders bestaat, dient het bestuursorgaan, overeenkomstig onderhavige statuten, een algemene vergadering bijeen te roepen die dient te beraadslagen en te besluiten omtrent de goedkeuring dan wel de weigering van de overdracht, vermeld in de mededeling. Deze algemene vergadering dient bijeen te komen binnen een termijn van dertig dagen na ontvangst van de mededeling. Deze algemene vergadering beslist over de mededeling met een meerderheid van eenenvijftig (51) procent van de aanwezige en vertegenwoordigde stemmen, met inbegrip van die van de overdrager en zij dient deze beslissing aan de overdrager en het bestuursorgaan te communiceren binnen een termijn van vijftien (15) dagen na datum waarop de beslissing werd genomen. Indien de algemene vergadering geen beslissing neemt binnen de gestelde termijn en/of haar beslissing niet meedeelt binnen de gestelde

termijn, wordt de overdracht geacht te zijn geweigerd.

Ingeval van weigering van de overdracht, vermeld in de mededeling, door de algemene vergadering, kunnen de betrokken aandelen niet worden overgedragen aan de potentiële verkrijger. Bij weigering van toestemming verplichten de aandeelhouders, die zich tegen de overdracht verzetten, zich ertoe de aandelen aan te kopen tegen de prijs vastgesteld overeenkomstig onderhavige statuten. De andere aandeelhouders mogen, indien zij zulks verlangen, aan deze koop deelnemen. De verdeling zal dan geschieden a rato van het aantal aandelen dat elke aandeelhouder bezit. De aandeelhouders die zich niet verzetten, kunnen evenwel een kleiner aantal aandelen dan gezegd pro rata overnemen. Ingeval van goedkeuring van de overdracht, vermeld in de mededeling, door het bestuursorgaan, dienen de betrokken aandelen te worden overgedragen aan de potentiële verkrijger tegen de in de mededeling vermelde voorwaarden binnen een termijn van dertig (30) dagen na datum waarop de beslissing van de algemene vergadering werd genomen, bij gebreke waaraan de procedure van dit artikel opnieuw moet worden gevolgd.

Artikel 12 - Overdrachtsprijs

Behoudens andersluidende overeenkomst zullen de aandeelhouders van de aandelen, andere dan die van categorie B, recht hebben op een prijs die gelijk is aan de door hen ingebrachte gelden opgenomen onder het beschikbaar eigen vermogen vermeerderd met het proportioneel deel van de vrij beschikbare reserves dat aan de betreffende aandeelhouder toekomt, hetwelk wordt bepaald door de verhouding tussen het aantal aandelen waarop ingeschreven is door de betreffende aandeelhouder en het totale aantal uitgegeven aandelen van de vennootschap. Het beschikbaar eigen vermogen en de vrij beschikbare reserves blijken uit de laatst goedgekeurde jaarrekening. Behoudens andersluidende overeenkomst zullen de aandeelhouders van de categorie B, recht hebben op een prijs die gelijk is aan de prijs tegen dewelke de aandelen kunnen worden overgedragen zoals vermeld in de mededeling.

Artikel 13 - Overdrachten ingevolge overlijden

§1. Behoudens bij andersluidende schriftelijke overeenkomst tussen alle aandeelhouders gelden inzake overdrachten van aandelen bij overlijden de statutaire bepalingen van titel III. De Raad van het Instituut van de tax advisors en de accountants/ Institute for tax advisors and accountants wordt ingelicht over elke wijziging van de stemrechten en van de samenstelling van haar aandeelhouderschap binnen de vijftien dagen nadat de wijziging uitwerking krijgt.

§2. Vrije overdrachten bij overlijden

Overdrachten van aandelen kunnen niet vrij plaatsvinden en zijn derhalve steeds onderworpen aan de bepalingen van §3.

§3. Goedkeuringsclausule bij overlijden - overdrachtsprijs

De bepalingen van onderhavige statuten zijn mutatis mutandis van toepassing, met dien verstande dat:

- onder de "overdrager" dient te worden begrepen: de persoon aan wie aandelen van de overleden aandeelhouder zijn vererfd of gelegateerd;
- onder de "betrokken aandelen" dient te worden begrepen: de aandelen van de overleden aandeelhouder die aan de overdrager zijn vererfd of gelegateerd;
- de overdrager "de mededeling" dient te versturen binnen een termijn van één maand na het overlijden van de aandeelhouder;
- de algemene vergadering die beslist over de mededeling slechts geldig kan beslissen indien alle overlevende aandeelhouders aanwezig of vertegenwoordigd zijn.

Artikel 14 - Betaling prijs

De prijs van de aandelen, vastgesteld overeenkomstig onderhavige statuten, toekomende aan de overdrager, aan de niet-aanvaarde erfgenamen, legatarissen en rechthebbenden van de overleden aandeelhouder is, behoudens andersluidende overeenkomst, betaalbaar binnen één (1) maand, met ingang van de dag van overdracht of van overlijden van de aandeelhouder.

De interesten op bedoelde sommen zullen berekend worden tegen de Euribor (12 maanden) zoals van toepassing op het einde van de maand waarin tot de weigering van de overdracht is besloten, verhoogd met twee (2) procent.

Nochtans zullen de aldus door de overnemende of overblijvende aandeelhouders opgekochte aandelen door hen niet mogen afgestaan worden alvorens volledige betaling aan de overdrager, erfgenamen, legatarissen en rechthebbenden van de overleden aandeelhouder.

De overnemers zullen steeds het recht hebben om vooruit te betalen hetzij door verhoogde voorschotten, hetzij door een volledige afbetaling van de prijs.

Artikel 15 - Ondeelbaarheid

De aandelen zijn ondeelbaar ten aanzien van de vennootschap.

De mede-eigenaars, de pandschuldenaars en pandschuldeisers, kortom alle personen die door één of andere oorzaak samen in één zelfde aandeel gerechtigd zijn, kunnen de rechten uit hoofde van een aandeel slechts uitoefenen door één gemeenschappelijke vertegenwoordiger. Zolang tegenover

de vennootschap geen gemeenschappelijke vertegenwoordiger, tevens aandeelhouder, is aangewezen, blijven alle aan de betrokken aandelen verbonden rechten geschorst.

Kan tussen de gerechtigden geen overeenstemming bereikt worden, dan kan de bevoegde rechter op verzoek van de meest gereede partij een voorlopige bewindvoerder benoemen om de betrokken rechten uit te oefenen in het belang van de gezamenlijke gerechtigden. Alle oproepingen, betekeningen en andere kennisgevingen door de vennootschap aan de verschillende rechthebbenden op één aandeel geschieden geldig en uitsluitend aan de aangewezen gemeenschappelijke vertegenwoordiger.

Wanneer het aandeel toebehoort aan blote eigenaars en vruchtgebruikers, worden alle rechten uitgeoefend door de vruchtgebruiker(s), behoudens uitdrukkelijke aanwijzing van een gemeenschappelijke vertegenwoordiger.

Artikel 16 - Rechtverkrijgenden

Het bezit van een aandeel brengt van rechtswege de instemming met de statuten en de beslissingen en beraadslagingen van de algemene vergadering mede.

De erfgenamen, legatarissen, schuldeisers of andere rechthebbenden van een aandeelhouder of van een bestuurder, kunnen onder geen enkel beding tussenkomen in het bestuur van de vennootschap, noch inventaris doen opmaken van de maatschappelijke goederen en waarden, noch het leggen van zegels op de goederen en waarden van de vennootschap uitlokken, noch de in vereffeningstelling van de vennootschap en de verdeling van haar vermogen nastreven. Ze moeten zich voor de uitoefening van hun rechten houden aan de jaarrekeningen, balansen en inventarissen van de vennootschap en zich schikken naar de beslissing van de algemene vergadering en het bestuursorgaan.

TITEL IV: BESTUUR - TOEZICHT

Artikel 17 - Samenstelling bestuursorgaan

De vennootschap wordt bestuurd door minstens één (1) en maximum drie (3) bestuurders, natuurlijke of rechtspersonen, al dan niet aandeelhouders.

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

Wanneer het bestuursorgaan slechts uit twee leden bestaat, heeft minstens één van hen de hoedanigheid van gecertificeerd accountant.

De andere mag:

- een gecertificeerd belastingadviseur zijn,
- een (fiscaal) accountant zijn,
- een natuurlijke persoon of rechtspersoon zijn die in het buitenland een hoedanigheid bezit die als gelijkwaardig wordt erkend met die van gecertificeerd accountant en gecertificeerd belastingadviseur,
- 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.

Behalve indien de vennootschap slechts één bestuurder telt, moet minstens één lid van het bestuursorgaan de hoedanigheid van gecertificeerd accountant hebben en moet minstens één lid van het bestuursorgaan de hoedanigheid van gecertificeerd belastingadviseur hebben.

Indien er drie bestuurders worden aangesteld, moet de meerderheid van hen de hoedanigheid hebben van gecertificeerd accountant en/of gecertificeerd belastingadviseur en moet ingeschreven zijn op deellijst van de externe leden van het Instituut van de tax advisors en de accountants/ Institute for tax advisors and accountants.

Indien vennootschappen van gecertificeerd accountants en gecertificeerd belastingadviseurs tot bestuurder worden benoemd, worden deze overeenkomstig het Wetboek van vennootschappen en verenigingen vertegenwoordigd door haar vaste vertegenwoordiger, zijnde 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.

De bestuurders worden benoemd door de aandeelhouders voor de tijdsduur door haar vast te stellen.

De aftredende bestuurders zijn herkiesbaar. Het mandaat van de uittredende bestuurders verstrijkt onmiddellijk na de gewone algemene vergadering van aandeelhouders, die tot de nieuwe benoeming is overgegaan.

In de mate de bestuurders benoemd worden door de aandeelhouders zonder vaststelling van tijdsduur, wordt de benoeming geacht te zijn voor onbepaalde duur tot aan de herroeping van het mandaat door de aandeelhouders.

De Raad van het Instituut van de tax advisors en de accountants/ Institute for tax advisors and accountants wordt ingelicht over elke wijziging van de samenstelling van het bestuursorgaan binnen

de vijftien dagen nadat de wijziging uitwerking krijgt.

Artikel 18 – College van bestuurders - Voorzitterschap

Indien er meer dan één bestuurder benoemd is, vormen deze het college van bestuurders.

Het college van bestuurders kiest bij gewone meerderheid onder haar leden die de hoedanigheid hebben van gecertificeerd accountant en/of gecertificeerd belastingadviseur en die ingeschreven zijn op deellijst van de externe leden van het Instituut van de tax advisors en de accountants/ Institute for tax advisors and accountants, een voorzitter. Het college van bestuurders bepaalt tevens bij gewone meerderheid de duur van het mandaat van de voorzitter.

De voorzitter zit het college van bestuurders en de algemene vergadering voor. Bij gebrek aan voorzitter, wordt zijn functie voor de betreffende vergadering waargenomen door de oudste aanwezige bestuurder in leeftijd, tenzij de voorzitter zelf zijn plaatsvervanger heeft aangeduid onder de overige bestuurders.

Het college van bestuurders komt bijeen telkens het belang van de vennootschap het vereist of telkens één bestuurder hierom verzoekt.

Het college van bestuurders komt bijeen op de maatschappelijke zetel van de vennootschap of op elke andere plaats in de oproepingsbrief vermeld.

De oproepingen voor de zitting van het bestuursorgaan worden naar alle leden van het bestuursorgaan verstuurd per brief of enig ander communicatiemiddel overeenkomstig de bepalingen opgenomen in het Wetboek van Vennootschappen en verenigingen, met vermelding van de agenda en de voorstellen van besluit. De oproeping wordt minstens vijf (5) dagen vóór de zitting van het college van bestuurders opgestuurd.

Over punten die niet op de agenda voorkomen, kan slechts geldig worden beraadslaagd en beslist indien alle bestuurders aanwezig dan wel vertegenwoordigd zijn en akkoord zijn over de betreffende agendapunten te beraadslagen.

Iedere bestuurder kan door middel van een stuk dat zijn handtekening draagt (met inbegrip van de digitale handtekening zoals bedoeld in artikel 1322, tweede lid van het Burgerlijk Wetboek) waarvan kennis is gegeven per brief of enig ander communicatiemiddel overeenkomstig de bepalingen opgenomen in het Wetboek van Vennootschappen en verenigingen, volmacht geven aan een ander lid van het college van bestuurders om hem op een welbepaalde vergadering te vertegenwoordigen.

Een bestuurder mag meerdere van zijn collega's vertegenwoordigen en mag, naast zijn eigen stem, evenveel stemmen uitbrengen als hij volmachten heeft ontvangen.

Behalve in geval van overmacht, kan het college van bestuurders slechts geldig beraadslagen en beslissen indien tenminste de helft van zijn leden aanwezig of vertegenwoordigd is. Indien deze voorwaarde niet is vervuld, kan een nieuwe vergadering worden samengeroepen die geldig zal beraadslagen en beslissen over de punten die op de dagorde van de vorige vergadering voorkwamen, indien tenminste twee bestuurders aanwezig of vertegenwoordigd zijn.

Het college van bestuurders kan tevens vergaderen per telefoon- of videoconferentie; dit wordt uitdrukkelijk zo genotuleerd.

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

Het college van bestuurders kan tot slot over alles besluiten, bij eenparig schriftelijk akkoord van alle bestuurders. Gezien het schriftelijk karakter van de besluitvorming dienen de formaliteiten van de oproeping niet te worden nageleefd. De schriftelijke besluitvorming is genomen in de zetel van de vennootschap. De beslissing is pas genomen als alle bestuurders hun handtekening geplaatst hebben. De dag en het uur van deze schriftelijke vergadering is gelijk aan het tijdstip van de eerste digitale handtekening van een bestuurder.

Artikel 19 - Vergoedingen - Kosten en uitgaven

De algemene vergadering kan beslissen over het al dan niet vergoeden van de opdracht van bestuurder door het toekennen van een vaste of variabele bezoldiging. Het bedrag ervan wordt door de algemene vergadering vastgesteld en komt ten laste van de algemene kosten van de vennootschap.

Normale en gerechtvaardigde uitgaven en kosten, welke de bestuurder(s) doen gelden als gedaan in de uitoefening van hun mandaat, zullen worden vergoed en onder de algemene kosten in rekening worden gebracht.

Artikel 20 - Belangenconflict

Wanneer één of meer bestuurders rechtstreeks of onrechtstreeks een belang hebben van vermogensrechtelijke aard dat strijdig is met een beslissing of een verrichting die tot de bevoegdheid behoort van het bestuursorgaan, zullen zij zich gedragen naar de bepalingen van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen.

Artikel 21 - Machten - Bevoegdheden en delegatie van bevoegdheden

Mits inachtnaam van de statutaire bepalingen heeft het bestuursorgaan de meest uitgebreide macht om alle daden van beschikking en van bestuur, te stellen die nodig of dienstig zijn tot verwezenlijking

van het voorwerp van de vennootschap, met uitzondering van die handelingen waarvoor volgens de statuten en het Wetboek van vennootschappen en verenigingen alleen de algemene vergadering bevoegd is, en 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 gecertificeerd accountant en/of gecertificeerd belastingadviseur, zoals voorzien door de wet van 17 maart 2019 betreffende de beroepen van accountant en belastingadviseur en haar uitvoeringsbesluiten.

De bestuurder(s) die de hoedanigheid van gecertificeerd accountant en/of gecertificeerd belastingadviseur 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 gecertificeerd accountant en/of gecertificeerd belastingadviseur, zoals vermeld in de artikelen 3 en 6 van de wet van 17 maart 2019 betreffende de beroepen van accountant en belastingadviseur en haar uitvoeringsbesluiten. Deze beperking is niet van toepassing op de bestuurder(s) die een hoedanigheid heeft (hebben) zoals vermeld in onderhavige 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 bestuurders.

Een bestuurder dient evenwel over de schriftelijke machtiging van of bekrachtiging door de algemene vergadering, hierover beslissend bij meerderheid van eenenvijftig (51) procent van de aanwezige en vertegenwoordigde stemmen, te beschikken voor: het verwerven of vervreemden van onroerende goederen of van zakelijke rechten hierop, het aanvaarden of toestaan van huur- en leasingcontracten waarvan de duurtijd drie jaar overtreft, de verwerving of vervreemding van immateriële, materiële en financiële vaste activa of verbintenissen in het algemeen waarvan de waarde tienduizend euro (€10.000,00) overschrijdt.

Het bestuursorgaan kan gevolmachtigden aanstellen voor bepaalde of voor een reeks bepaalde rechtshandelingen binnen de beperkingen van hun professionele bevoegdheid en onder voorbehoud van de wettelijke beperkingen betreffende het voeren van de titel en de uitoefening van het beroep van gecertificeerd accountant en van gecertificeerd belastingadviseur. De personen aan wie een volmacht werd verleend en die geen lid zijn van het Instituut van de tax advisors en de accountants/ Institute for tax advisors and accountants, kunnen geen handelingen stellen of beslissingen nemen die rechtstreeks of onrechtstreeks verband houden met de uitoefening van het beroep of het voeren van de titel van gecertificeerd accountant en/of gecertificeerd belastingadviseur.

De gevolmachtigden verbinden de vennootschap, binnen de perken van hun verleende volmacht, onverminderd de verantwoordelijkheid van de betrokken bestuurder(s) in geval van overdreven volmacht.

Artikel 22 - Vertegenwoordigingsbevoegdheid - Akten en rechtsvorderingen

De vennootschap wordt, ten overstaan van derden, in en buiten rechte, in alle rechtshandelingen en akten, met inbegrip van die akten die de tussenkomst vereisen van een openbaar ambtenaar, geldig vertegenwoordigd door een bestuurder.

De vennootschap is gebonden door de rechtshandelingen welke door een bestuurder worden verricht, zelfs indien deze handelingen buiten het voorwerp van de vennootschap vallen, tenzij zij aantoonde dat de derde wist dat de handeling de grenzen van dit voorwerp overschreed of hiervan, gezien de omstandigheden, niet onkundig kon zijn. Bekendmaking van de statuten alleen is echter geen voldoende bewijs.

Binnen het kader van hun mandaat is de vennootschap geldig vertegenwoordigd door bijzondere gevolmachtigden.

De vennootschap wordt in het buitenland vertegenwoordigd door iedere persoon daartoe uitdrukkelijk aangesteld door het bestuursorgaan.

Artikel 23 - Verantwoordelijkheid

Als eenvoudige gelastigde van de vennootschap wordt door een bestuurder, wegens zijn functie, geen persoonlijke verplichtingen aangegaan betreffende de verbintenissen van de vennootschap. Een bestuurder is slechts verantwoordelijk voor de ontvangen lastgeving.

Artikel 24 - Overlijden - Uittreden

Het overlijden of het uittreden van een bestuurder, om welke reden ook, brengt de ontbinding van de vennootschap niet teweeg, zelfs als hij aandeelhouder is. Zo gaat het eveneens ingeval van rechterlijke onbekwaamverklaring, falend, of onvermogen van een bestuurder.

Het ontstaan van één of andere van die gebeurtenissen stelt onmiddellijk en van rechtswege een einde aan de functie van een bestuurder. Wanneer wegens overlijden of om één of andere reden een bestuurder zijn functie neerlegt, moet door de aandeelhouder die de meeste aandelen bezit, de algemene vergadering bijeenroepen worden binnen de maand na het neerleggen van de functie om in de vervanging te voorzien.

Artikel 25 – Beslissings- en adviescomités

Eén of meerdere beslissing-, adviescomités kunnen worden aangesteld, overeenkomstig de bepalingen opgenomen in onderhavige statuten.

§1. Bindende comités

De algemene vergadering is bevoegd om comités in te stellen dewelke bevoegd zijn om bindende adviezen te verlenen aan het bestuursorgaan. De algemene vergadering is belast met het toezicht op de door haar ingestelde comités.

§2. Adviserende comités

Het bestuursorgaan is bevoegd om tevens louter adviserende comités in te stellen. De instelling van dergelijke comités kan evenwel geen overdracht van bestuursbevoegdheden betreffen, geen betrekking hebben op het algemeen beleid van de vennootschap of op alle handelingen die op grond van andere bepalingen van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen of de statuten aan het bestuursorgaan zijn voorbehouden. Het bestuursorgaan is belast met het toezicht op de door haar ingestelde comités.

Artikel 26 - Controle

Indien het Wetboek van vennootschappen en verenigingen dit vereist, wordt het toezicht op de vennootschap toevertrouwd aan één of meerdere commissarissen die worden benoemd door de algemene vergadering onder de leden van het Instituut der Bedrijfsrevisoren.

De algemene vergadering bepaalt het aantal commissarissen en stelt hun bezoldiging vast.

De commissarissen worden benoemd voor een hernieuwbare termijn van drie jaar. Op straf van schadevergoeding kunnen zij tijdens hun opdracht alleen om wettige redenen door de algemene vergadering worden ontslagen.

Ook als de wettelijke normen terzake daartoe niet verplichten, kan de algemene vergadering bij gewone meerderheid van stemmen beslissen om toch een commissaris te benoemen.

Ingeval geen commissaris benoemd werd, heeft iedere aandeelhouder individueel de onderzoeks- en controlebevoegdheid van een commissaris en kan hij zich te dien einde laten bijstaan of vertegenwoordigen door een externe gecertificeerd accountant. De vergoeding van deze externe gecertificeerd accountant komt ten laste van de vennootschap indien hij met haar toestemming wordt benoemd of indien deze vergoeding te haren laste werd gelegd krachtens een rechterlijke beslissing. In deze gevallen worden de opmerkingen van de accountant meegedeeld aan de vennootschap.

TITEL V: ALGEMENE VERGADERINGEN

Artikel 27 - Gewone, bijzondere en buitengewone algemene vergadering

De algemene vergadering van aandeelhouders, zo zij regelmatig is samengesteld, vertegenwoordigt de algeheelheid van aandeelhouders. Zij heeft geen andere bevoegdheden dan binnen de door het Wetboek van vennootschappen en verenigingen of de statuten bepaalde grenzen. Al haar beslissingen zijn bindend voor alle aandeelhouders, ongeacht hun eventuele afwezigheid en de wijze waarop zij gestemd hebben.

De gewone algemene vergadering, ook jaarvergadering genoemd, wordt van rechtswege gehouden op de laatste dag van de zesde maand na de afsluiting van het boekjaar, om dertien uur. Indien deze dag een zaterdag, een zondag of wettelijke feestdag is, vindt de vergadering op de voorafgaande werkdag plaats.

Telkens het belang van de vennootschap het vereist, kan een bijzondere of buitengewone algemene vergadering bijeengeroepen worden. Algemene vergaderingen van aandeelhouders mogen bijeengeroepen worden door een bestuurder of door de commissaris(sen), dewelke ook de agenda bepalen. Zij zijn verplicht de algemene vergadering binnen drie weken bijeen te roepen wanneer aandeelhouders die een tiende van het aantal uitgegeven aandelen vertegenwoordigen, dat vragen, met ten minste de door de betrokken aandeelhouders voorgestelde agendapunten. De gewone, bijzondere en buitengewone algemene vergaderingen worden gehouden op de zetel van de vennootschap of op een andere plaats, aangewezen in de oproeping.

Artikel 28 - Oproeping

Behoudens indien de procedure van schriftelijke besluitvorming wordt gevolgd, worden de oproepingsbrieven voor de vergaderingen vijftien (15) dagen op voorhand per brief of enig ander communicatiemiddel overeenkomstig de bepalingen opgenomen in het Wetboek van Vennootschappen en verenigingen, aan de aandeelhouders gestuurd. De aandeelhouders kunnen het bestuursorgaan hiervan uitdrukkelijk en schriftelijk vrijstellen.

De oproeping vermeldt steeds de agenda. De agenda moet eventueel de vaststelling van de prijs van de aandelen bepaald overeenkomstig onderhavige statuten behelzen.

Samen met de oproeping wordt aan de aandeelhouders, aan het bestuursorgaan en aan de commissaris(sen) een afschrift toegezonden van de stukken, die hen overeenkomstig het Wetboek van vennootschappen en verenigingen moeten ter beschikking worden gesteld.

De personen die krachtens het Wetboek van vennootschappen en verenigingen tot een algemene vergadering dienen opgeroepen te worden en die aan een vergadering deelnemen of er zich doen vertegenwoordigen, worden als regelmatig opgeroepen beschouwd. Dezelfde personen kunnen tevens, vóór of na een algemene vergadering, welke zij niet bijwoonden, verzaken zich te beroepen

op het ontbreken of de onregelmatigheid van de oproeping.

Artikel 29 - Vertegenwoordiging

Elke aandeelhouder mag zich op een algemene vergadering doen vertegenwoordigen door een gevolmachtigde mede-aandeelhouder.

Rechtspersonen worden vertegenwoordigd door het krachtens hun statuten met de vertegenwoordiging belast orgaan, of door een persoon al dan niet aandeelhouder, aan wie een schriftelijke volmacht is gegeven.

De volmacht moet bij brief of elk ander middel vermeld in artikel 2281 van het Burgerlijk Wetboek dat zijn handtekening draagt (met inbegrip van de digitale handtekening), gegeven worden en moet worden neergelegd op het bureau van de vergadering.

Het bestuursorgaan kan de tekst van deze volmachten vastleggen en eisen dat deze uiterlijk vijf (5) werkdagen vóór de datum van de vergadering worden neergelegd op de zetel van de vennootschap.

Artikel 30 - Bureau

Iedere algemene vergadering wordt voorgezeten door de enige bestuurder of de voorzitter van het bestuursorgaan, of, bij afwezigheid van de enige bestuurder of voorzitter van het bestuursorgaan, door een lid van de algemene vergadering door deze laatste aangeduid. De voorzitter duidt de secretaris aan, die buiten de aandeelhouders mag gekozen worden. Indien het aantal aanwezige personen het toelaat, duidt de vergadering één of twee stemopnemers aan, op voorstel van de voorzitter.

Artikel 31 - Aanwezigheidslijst - Notulen

Alvorens aan een algemene vergadering deel te nemen, zijn de aandeelhouders of hun volmachthouders verplicht de aanwezigheidslijst, met vermelding van het aantal aandelen dat zij vertegenwoordigen, te ondertekenen.

De notulen van de algemene vergaderingen worden ondertekend door de leden van het bureau en door de aandeelhouders die erom verzoeken. Volmachten worden gehecht aan de notulen van de vergadering voor dewelke ze zijn gegeven.

Deze notulen worden ingelast in een bijzonder register.

Afschriften of uittreksels die bij een rechtspleging of anderszins moeten worden voorgelegd, worden ondertekend door één bestuurder.

Artikel 32 - Verdaging van de vergadering

De enige bestuurder of de voorzitter van het college van bestuurders heeft het recht, tijdens de zitting, de beslissing met betrekking tot de goedkeuring van de jaarrekening drie weken uit te stellen. Deze verdaging doet geen afbreuk aan de andere genomen besluiten, behoudens andersluidende beslissing van de algemene vergadering hieromtrent. De volgende vergadering heeft het recht de jaarrekening definitief vast te stellen.

Het bestuursorgaan heeft ditzelfde recht, tijdens de zitting van eender welke algemene vergadering, om de beslissing met betrekking tot eender welk agendapunt drie weken uit te stellen, tenzij de vergadering bijeengeroepen is op verzoek van één of meer aandeelhouders die één tiende van het aantal uitgegeven aandelen vertegenwoordigen.

De bestuurder of de voorzitter van het college van bestuurders moet de algemene vergadering opnieuw bijeenroepen met dezelfde agenda binnen de termijn van drie weken.

De formaliteiten die vervuld werden om aan de eerste vergadering deel te nemen, met inbegrip van de eventuele neerlegging van aandelen of volmachten, blijven geldig voor de tweede algemene vergadering. Volmachthouders van aandeelhouders die aan de eerste vergadering niet hebben deelgenomen, worden tot de tweede vergadering toegelaten, mits zij de door de statuten bepaalde formaliteiten hebben vervuld.

De verdaging kan slechts één keer gebeuren. De tweede algemene vergadering beslist definitief over de uitgestelde agendapunten.

Artikel 33 - Beraadslaging

De algemene vergadering kan enkel beraadslagen over de onderwerpen die op de agenda voorkomen.

Over niet in de agenda begrepen punten kan slechts worden beraadslaagd in een vergadering waarin alle aandelen aanwezig of vertegenwoordigd zijn en mits daartoe met eenparigheid van stemmen besloten wordt.

Artikel 34 - Stemrecht

Elk aandeel van de categorie A geeft recht op driehonderdvijfenzeventig (375) stemmen, onder de voorwaarden bepaald in het Wetboek van vennootschappen en verenigingen.

Elk aandeel van de categorie B geeft recht op één (1) stem, onder de voorwaarden bepaald in het Wetboek van vennootschappen en verenigingen.

Aandelen van de categorie C hebben geen stemrecht. Zij kunnen de algemene vergadering enkel bijwonen met raadgevende stem.

Indien er desgevallend andere categorieën van aandelen worden gecreëerd, hebben deze geen stemrecht. Zij kunnen de algemene vergadering enkel bijwonen met raadgevende stem.

Alle stemmingen ter vergadering geschieden door handopsteken of bij naamafroeping, tenzij de voorzitter een schriftelijke stemming gewenst acht of de algemene vergadering er met eenvoudige meerderheid van de uitgebrachte stemmen vóór de stemming om verzoekt. Schriftelijke stemming geschiedt bij ongetekende, gesloten briefjes.

Iedere aandeelhouder kan eveneens per brief stemmen door middel van een formulier, opgesteld door het bestuursorgaan, dat volgende vermeldingen inhoudt: (i) identificatie van de aandeelhouder, (ii) het aantal stemmen waartoe hij gerechtigd is en (iii) voor elke beslissing die overeenkomstig de agenda door de algemene vergadering moet worden genomen de melding "ja", "neen" of "onthouding".

Is een aandeel met vruchtgebruik bezwaard, dan wordt de uitoefening van het aan dit aandeel verbonden stemrecht uitgeoefend door de vruchtgebruiker, behoudens uitdrukkelijke aanwijzing van een gemeenschappelijke vertegenwoordiger. Het stemrecht verbonden aan aandelen die in pand zijn gegeven, wordt door de titularis-pandgever uitgeoefend. Aandelen zonder stemrecht krijgen stemrecht in de door het Wetboek van vennootschappen en verenigingen voorziene gevallen.

Artikel 35 - Besluitvorming

Behoudens indien de voornoemde procedure van schriftelijke besluitvorming niet mogelijk is en/of behalve in de door het Wetboek van vennootschappen en verenigingen en onderhavige statuten bepaalde gevallen, worden de beslissingen ongeacht het aantal van de op de vergadering aanwezige of vertegenwoordigde aandelen, genomen bij gewone meerderheid van stemmen. Behalve in de door het Wetboek van vennootschappen en verenigingen bepaalde gevallen, worden de onthoudingen, blanco en ongeldige stemmen geacht niet te zijn uitgebracht.

De aandeelhouders nemen eenparig en schriftelijk alle besluiten die tot de bevoegdheid van de algemene vergadering behoren, met uitzondering van de beslissingen welke moeten worden genomen door een buitengewone algemene vergadering. Gezien het schriftelijk karakter van de besluitvorming dienen de formaliteiten van de oproeping niet te worden nageleefd.

Een schriftelijke vergadering is pas geldig nadat alle aandeelhouders de notulen van deze vergadering hebben gehandtekend. De dag en het uur van deze schriftelijke vergadering wordt geacht deze te zijn van de eerste digitale handtekening van een aandeelhouder. De schriftelijke besluitvorming wordt geacht genomen te zijn op de zetel van de vennootschap.

Indien het de schriftelijke jaarvergadering betreft is deze pas geldig nadat alle aandeelhouders de notulen van deze vergadering hebben gehandtekend voorafgaand aan het hiertoe voorziene statutaire tijdstip. De plaats, de dag en het uur van deze schriftelijke jaarvergadering wordt geacht deze te zijn van de hiertoe voorziene statutaire plaats, dag en uur.

TITEL VI: BOEKJAAR - JAARREKENING – WINSTVERDELING - DIVIDENDEN

Artikel 36 - Boekjaar - Jaarrekening - Jaarverslag

Het boekjaar begint op 1 januari en eindigt op 31 december van hetzelfde kalenderjaar.

Op het einde van elk boekjaar wordt de boekhouding afgesloten en maakt het bestuursorgaan overeenkomstig het Wetboek van vennootschappen en verenigingen, de inventaris en de jaarrekening op. De jaarrekening bestaat uit de balans, de resultatenrekening en de toelichting, en vormt één geheel.

Behoudens onder de voorwaarden gesteld door het Wetboek van vennootschappen en verenigingen stelt het bestuursorgaan een jaarverslag op, overeenkomstig de bepalingen van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen.

Artikel 37 - Winstverdeling

Het batig saldo van de resultatenrekening vormt de te bestemmen winst van het boekjaar. Op voorstel van het bestuursorgaan beslist de algemene vergadering over de bestemming van het saldo van de nettowinst.

Behoudens beslissing van de algemene vergadering, genomen met de meerderheid zoals voor een statutenwijziging wordt maximaal tien procent (10%) gereserveerd. Bijgevolg wordt minstens negentig procent (90%) van de uitkeerbare winst onder de diverse categorieën van aandeelhouders verdeeld.

De concrete verdeling van de uitkeerbare winst van aandelen gebeurt overeenkomstig het aantal aangehouden aandelen van de betreffende aandeelhouder.

Artikel 38 - Dividenden

De betaling van de dividenden gebeurt jaarlijks op de tijdstippen en op de plaatsen die door het bestuursorgaan worden aangeduid. Dividenden die niet geïnd zijn, verjaren door verloop van vijf jaar, tenzij het Wetboek van vennootschappen en verenigingen er anders over beschikt.

De algemene vergadering mag, overeenkomstig de bepalingen van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen, een tussentijds dividend uitkeren.

Dit tussentijds dividend betreft een uitkering van gereserveerde winsten, vastgesteld door een eerder gehouden algemene vergadering en heeft betrekking op een reeds afgesloten boekjaar.

Dit tussentijds dividend wordt betaald op de plaats en de tijdstippen te bepalen door het bestuursorgaan.

Elke uitkering van dividenden die gebeurde in strijd met de bepalingen van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen dient door de aandeelhouder die dergelijke uitkering heeft ontvangen, te worden terugbetaald indien de vennootschap bewijst dat de aandeelhouder wist dat de uitkering in strijd met de voorschriften was of daarvan, gezien de omstandigheden, niet onkundig kon zijn.

TITEL VII: BEPALINGEN INGEVAL DE VENNOOTSCHAP SLECHTS ÉÉN AANDEELHOUDER TELT

Artikel 39 – Vertegenwoordiging

Indien de vennootschap slechts één aandeelhouder telt, oefent hij de bevoegdheden uit die aan de algemene vergadering zijn toegekend. Hij kan deze niet overdragen.

De beslissingen van de enige aandeelhouder die handelt in plaats van de algemene vergadering, worden vermeld in een register dat op de zetel van de vennootschap wordt bijgehouden.

Artikel 40 - Toepassing

Alle bovenstaande bepalingen zijn eveneens van toepassing wanneer de vennootschap slechts één aandeelhouder zou tellen, in zoverre ze niet strijdig zijn met de hierna gestelde regels betreffende de eenhoofdigheid.

De enige aandeelhouder moet gecertificeerd accountant zijn en moet ingeschreven zijn op deellijst van de externe leden van het Instituut van de tax advisors en de accountants/ Institute for tax advisors and accountants.

Artikel 41 - Overdracht van aandelen

Tot overdracht van alle of van een gedeelte van zijn aandelen onder levenden, wordt door de enige aandeelhouder alleen beslist.

Indien de enige aandeelhouder overlijdt en zijn aandelen op geen enkele gerechtigde overgaan, is de vennootschap van rechtswege ontbonden en worden de bepalingen van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen toegepast.

Indien de enige aandeelhouder overlijdt en hij erfgenamen nalaat, wordt de vennootschap niet ontbonden. Tot op de dag van de verdeling van de aandelen of tot het afleveren van de legaten met betrekking tot deze aandelen, worden de aan deze aandelen verbonden rechten uitgeoefend door de regelmatig in bezit getreden of in het bezit gestelde erfgenamen of legatarissen, naar evenredigheid met hun gestelde erfgenamen of legatarissen, naar evenredigheid met hun rechten in de nalatenschap.

TITEL VIII: ONTBINDING - VEREFFENING

Artikel 42 - Ontbinding - vereffening

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

Artikel 43 - Benoeming van vereffenaar(s).

Zijn er geen vereffenaars benoemd, dan is het bestuursorgaan van rechtswege de vereffenaar. De algemene vergadering kan te allen tijde bij gewone meerderheid, de vereffenaars benoemen of afzetten overeenkomstig de toepasselijke bepalingen van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen.

De vereffenaar(s) zal/zullen pas in functie treden zodra de bepalingen van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen dit toelaten.

In de gevallen bepaald in het Wetboek van vennootschappen en verenigingen kan de vereenvoudigde vereffeningprocedure gevolgd worden waarbij de vennootschap wordt ontbonden en de vereffening wordt gesloten in dezelfde akte. Alsdan dient geen vereffenaar te worden benoemd.

De algemene vergadering bepaalt de modaliteiten van de vereffening bij eenvoudige meerderheid van stemmen.

Artikel 44 - Bevoegdheden van vereffenaars – wijze van vereffening

De vereffenaars zijn bevoegd tot alle verrichtingen vermeld in het Wetboek van vennootschappen en verenigingen, tenzij de algemene vergadering, bij gewone meerderheid van stemmen, anders besluit. Voor de vereffening van de lopende zaken die een tussenkomst in de uitoefening van het beroep van gecertificeerd accountant en/of gecertificeerd belastingadviseur impliceren, of die betrekking hebben op het voeren van de titel van gecertificeerd accountant en/of gecertificeerd belastingadviseur, zal (zullen) de vereffenaar(s) die deze hoedanigheid niet heeft (hebben), beroep doen op een persoon die de vereiste hoedanigheid heeft.

De vereffening gebeurt op de wijze zoals bepaald in het Wetboek van vennootschappen en verenigingen.

TITEL IX: ALGEMENE SCHIKKINGEN

Artikel 45 - Scheidsrechtelijk beding

Alle moeilijkheden en geschillen die zich, betreffende de uitvoering, van onderhavige statuten

zouden voordoen, hetzij tussen de aandeelhouders, hetzij tussen de aandeelhouders en erfgenamen, legatarissen of rechthebbenden van een overleden aandeelhouder, zullen verplichtend geregeld worden door scheidsrechtersambt.

Elke partij zal een scheidsrechter aanduiden. Deze scheidsrechters zullen gebeurlijk een bijkomende scheidsrechter kiezen, zodat het scheidsrechtercollege steeds uit een onpaar aantal scheidsrechters zal bestaan. In geval van onenigheid over de aanduiding zal de laatste scheidsrechter gekozen worden door de voorzitter van de bevoegde rechtbank van het arrondissement van de vennootschapszetel.

Hetzelfde zal geschieden op aanvraag van de meest gereede partij, zo één der partijen haar scheidsrechter niet heeft gekozen binnen een termijn van tien dagen na aanzegging van het beroep op de scheidsrechters. De partijen samen kunnen ook één scheidsrechter aanduiden die dan alleen zal beslissen.

De scheidsrechters zullen als opdracht hebben de bedoelde geschillen, evenals alle punten die er rechtstreeks verband mee hebben, en welke partijen zullen gemeend hebben te moeten voorleggen, te beslechten. Bij het ontstaan van het geschil en na de aanstelling van de scheidsrechters kunnen de partijen aan de scheidsrechters de opdracht verlenen om als bemiddelaar op te treden. De uitspraak zal moeten bekendgemaakt worden binnen de twee maand, na de samenstelling van het scheidsrechtercollege. Nochtans, in geval het nodig is, en op beslissing van de meerderheid van de leden van dit college, zal de bovengenoemde termijn met ten hoogste één maand verlengd worden. De beslissing zal aan de partijen door een bij de post aangetekende brief moeten betekend worden; deze betekening geldt als uitspraak.

Zij zal tussen de partijen met een in laatste aanleg uitgesproken vonnis gelijk staan. De onkosten van het scheidsrechtersambt zullen door de verliezende partij gedragen worden. Ingeval één der partijen zich niet naar de uitspraak gedraagt, zal deze voor exequatur neergelegd worden, overeenkomstig de voorschriften van artikel 586 van het Gerechtelijk Wetboek, en alle hoegenaamde kosten, voor registratie, taksen en andere, zullen moeten gedragen worden door de partijen die de neerlegging van de beslissing zal nodig gemaakt hebben.

TITEL X: ALGEMENE BEPALINGEN

Artikel 46 - Keuze van woonplaats

De aandeelhouders, obligatiehouders, bestuurder(s), directeurs, commissarissen en vereffenaars, die in het buitenland wonen, doen voor de uitvoering van de statuten, keuze van woonplaats op de maatschappelijke zetel, waar hun geldig alle kennisgevingen, aanmaningen, dagvaardingen en betekeningen kunnen worden gedaan.

Artikel 47 - Nietigheden - deontologie

Alle statutaire bepalingen die niet in overeenstemming zouden zijn met dwingende wettelijke bepalingen, waaronder de wet van 17 maart 2019 betreffende de beroepen van accountant en belastingadviseur en haar uitvoeringsbesluiten, zullen als niet geschreven worden beschouwd en zullen geenszins de nietigheid van deze statuten of andere bedingen ervan tot gevolg hebben.

6. De vergadering besloot ontslag te geven aan de voorzitter om lezing te geven van het bijzonder verslag van het bestuursorgaan de dato éénentwintig september tweeduizend negentien houdende rechtvaardiging van de voorgestelde doel/voorwerpswijziging.

7. Er werd beslist om artikel 3 van de gecoördineerde statuten te wijzigen als volgt:

“De vennootschap heeft als voorwerp de werkzaamheden van gecertificeerd accountant en gecertificeerd belastingadviseur uit te oefenen, zoals omschreven in de artikelen 3 en 6 van de wet van 17 maart 2019 betreffende de beroepen van accountant en belastingadviseur en haar uitvoeringsbesluiten, evenals het uitoefenen van alle hiermee verenigbare activiteiten.

Behoren met name tot de activiteiten van de gecertificeerd accountant:

1° de boekhouding en de boekhoudkundige diensten organiseren en advies verstrekken inzake de boekhoudkundige organisatie bij ondernemingen;

2° het bepalen van de resultaten en het opmaken van de jaarrekening conform de wettelijke bepalingen ter zake;

3° het openen, het houden, het centraliseren en het sluiten van boekingen, geschikt voor het opmaken van de rekeningen;

4° alle boekhoudstukken nazien en corrigeren die niet leiden tot een attestering of een expertiseverslag bestemd om aan derden te worden afgegeven;

5° de analyse met boekhoudtechnische procedés van de positie en werking van ondernemingen vanuit het oogpunt van hun kredietwaardigheid, rentabiliteit en risico's die niet leidt tot een attestering of een expertiseverslag bestemd om aan derden te worden afgegeven;

6° zowel privé- als gerechtelijke expertise met betrekking tot de boekhouding van ondernemingen;

7° elke opdracht bedoeld in 4° tot en met 6° uitgevoerd door een gecertificeerd accountant, andere dan de gebruikelijke beroepsbeoefenaar, die leidt tot een attestering of een expertiseverslag bestemd om aan derden te worden afgegeven;

8° andere opdrachten waarvan de uitvoering bij of krachtens de wet zijn voorbehouden aan de

gecertificeerd accountant;

9° het verstrekken van advies in alle fiscale aangelegenheden;

10° het bijstaan van de belastingplichtige bij het nakomen van zijn fiscale verplichtingen;

11° het vertegenwoordigen van de belastingplichtige bij de belastingdiensten;

12° het organiseren van administratieve diensten en advies verstrekken over de administratieve organisatie van ondernemingen.

Behoren met name tot de activiteiten van de gecertificeerd belastingadviseur:

1° het verstrekken van advies in alle fiscale aangelegenheden;

2° het bijstaan van de belastingplichtige bij het nakomen van zijn fiscale verplichtingen;

3° het vertegenwoordigen van de belastingplichtige bij de belastingdiensten;

Behoort onder meer tot de verenigbare activiteiten:

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

- 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 verenigingen en bijzondere wetten toevertrouwd kunnen worden aan de gecertificeerd accountant die is ingeschreven op de deellijst van de externe gecertificeerde accountants.

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

De vennootschap mag, in ondergeschikte orde aan de bovenvermelde werkzaamheden van gecertificeerd accountant en gecertificeerd belastingadviseur, 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 gecertificeerd accountant en/of gecertificeerd belastingadviseur.

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 voorwerp 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 tax advisors en de accountants/ Institute for tax advisors and accountants;

- rechtspersonen die lid zijn van het Instituut van de Bedrijfsrevisoren (IBR) 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;

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

8. Kennisname van het vrijwillig ontslag van de van de zaakvoerders, met name 1) de heer Johan Lemmens, 2) mevrouw Karen Muylaert en 3) mevrouw Cindy Vervaeke, allen voornoemd, met ingang vanaf vijftientig september tweeduizend negentien.

Verlening aan de ontslagnemende zaakvoerders van algehele kwijting voor het door hen gevoerde beleid. Aanstelling van mevrouw Karen Muylaert, voornoemd, als bestuurder, die haar mandaat aanvaardde.

9. Verklaring dat het adres van de zetel gevestigd blijft te: 9220 Hamme, Zwaarveld 41 D.

10. Opdracht aan de notaris om de coördinatie van de statuten te verzorgen en de gecoördineerde tekst van de statuten neer te leggen ter griffie van de bevoegde ondernemingsrechtbank.

Machtiging aan het bestuursorgaan voor de uitvoering van de voorgaande beslissingen.

Voor-
behouden
aan het
Belgisch
Staatsblad



Luik B - vervolg

Voor beredeneerd uittreksel
Notaris Raf Van der Veken.

Tegelijk met deze neergelegd : expeditie van de akte houdende statutenwijziging - de
gecoördineerde statuten

Bijlagen bij het Belgisch Staatsblad - 04/10/2019 - Annexes du Moniteur belge

Op de laatste blz. van Luik B vermelden :

Voorkant : Naam en hoedanigheid van de instrumenterende notaris, hetzij van de perso(o)n
bevoegd de rechtspersoon ten aanzien van derden te vertegenwoordigen

Achterkant : Naam en handtekening (dit geldt niet voor akten van het type "Mededelingen").