



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

Voor-
behouder
aan het
Belgisch
Staatsblad



20012239

Ondernemingsrechtbank
Antwerpen, afdeling TONGEREN

08 JAN. 2020
Griffie

neergelegd ter griffie
de Griffier,

14-01-2020

CHATELAIN BELGE

BELGISCHE STAATSBLAAD

Ondernemingsnr : 0434 083 809

Naam

(voluit) : **CARPE DIEM**

(verkort) :

Rechtsvorm : **Naamloze Vennootschap**

Volledig adres v.d. zetel : **3700 Tongeren, Rietmusweg 87**

**Onderwerp akte : STATUTENWIJZIGING – PARTIËLE SPLITSING DOOR OPRICHTING
NIEUWE VENNOOTSCHAP - KAPITAALSVERHOOGING**

Er blijkt uit een proces-verbaal van de buitengewone algemene vergadering van aandeelhouders van de naamloze vennootschap "CARPE DIEM", met maatschappelijke zetel te 3700 Tongeren, Rietmusweg 87, ingeschreven in de Kruispuntbank der ondernemingen onder het nummer 0434.083.809, opgemaakt door notaris Bram VUYLSTEKE te Riemst op 30 december 2019, nog te registreren, dat de regelmatig samengestelde vergadering met eenparigheid van stemmen onder andere volgende beslissingen heeft genomen:

I. VERSLAGEN - VRIJSTELLING

A. De voorzitter van de vergadering wordt ontslagen van het voorlezen van de verslagen. Met eenparigheid van stemmen wordt besloten vrijstelling te verlenen van de verslagen bedoeld in de artikelen 12:77 en 12:78 Wetboek van Vennootschappen en Verenigingen.

B. De besluiten van het verslag van de heer Jo FRANCOIS, bedrijfsrevisor-vennoot van kantoor "COMPASS AUDIT" te Sint-Truiden op 23 december 2019, opgesteld overeenkomstig artikel 5:7 van het Wetboek van Vennootschappen en Verenigingen luiden als volgt :

" ... VI. CONCLUSIE AAN DE BUITENGEWONE ALGEMENE VERGADERING VAN VENNOOTSCHAP CDOR BV

Overeenkomstig artikel 5:7 van het Wetboek van Vennootschappen en Verenigingen brengen wij aan de buitengewone algemene vergadering verslag uit in het kader van onze opdracht als bedrijfsrevisor, waarvoor wij aangesteld zijn bij schrijven dd. 9 september 2019.

Oordeel zonder voorbehoud

Wij hebben de controle uitgevoerd van het overzicht van in te brengen bestanddelen, zoals opgenomen in het bijzonder verslag van de oprichters en opgesteld op grond van de door partijen weerhouden methode van waardering per 30 juni 2019 van het onroerend goed, behorende aan de NV CARPE DIEM, met maatschappelijke zetel te 3700 TONGEREN, Rietmusweg 87 met ondernemingsnummer 0434.083.809 vertegenwoordigd door de gedelegeerd bestuurder, de Heer WIRIX Jan Maria Jozef (Sr), geboren te Tongeren op 27 april 1942 (hierna "Overzicht").

De vergoeding voor de inbreng in natura bestaat uit 120 aandelen van de BV CDOR voor de eigenvermogensrekening toegekend aan de aandeelhouders van de NV CARPE DIEM, voornoemd:

.de Heer WIRIX Jan Maria Jozef (Sr), geboren te Tongeren op 27 april 1942 en wonende te 3700 Tongeren, Rietmusweg 87, voor een bedrag van € 46.020,18

.Mevrouw BERGMANS Elza Maria, geboren te Opglabbeek op 7 september 1940 en wonende te 3700 Tongeren, Agnetenberg 2, voor een bedrag van € 11.505,05

... (men slaat over) ...

Naar ons oordeel,

a. beantwoordt de beschrijving van elke inbreng in natura aan de IBR-norm vereisten van nauwkeurigheid en duidelijkheid,

b. zijn de methoden van waardering verantwoord vanuit een bedrijfseconomisch standpunt,

c. is het Overzicht per 30 juni 2019 door het aandeelhouders van de NV CARPE DIEM, voornoemd en voor een bedrag van € 109.018,58 in alle van materieel belang zijnde aspecten, opgesteld in overeenstemming met de hierboven omschreven en gehanteerde methoden van waardering,

d. leidt de door de partijen weerhouden methode van waardering tot een inbrengwaarde die ten minste overeenkomt met het aantal en de fractiewaarde van de aandelen die als tegenprestatie zullen worden toegekend samen met de toekenning van een onbeschikbare reserve van € 5.752,52, een belastingvrije reserve van € 920,00, een beschikbare reserve van € 402.001,33 en een overgedragen verlies van €

Op de laatste blz. van Lijk B vermelden : **Voor kant :** Naam en hoedanigheid van de instrumenterende notaris, hetzij van de perso(o)n(en) bevoegd de rechtspersoon ten aanzien van derden te vertegenwoordigen

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

357.180,50, zodat de inbreng in natura, in alle van materieel belang zijnde opzichten, niet overgewaardeerd is. We spreken ons niet uit over de waarde van de aandelen die als tegenprestatie zullen worden toegekend.

Basis voor ons oordeel zonder voorbehoud

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens de Belgische Normen inzake de controle van inbreng in natura. Onze verantwoordelijkheden op grond van deze standaard zijn verder beschreven in de sectie "Verantwoordelijkheden van de bedrijfsrevisor voor de controle van het Overzicht" van ons verslag. Wij hebben alle deontologische vereisten die in België relevant zijn voor de controle van het Overzicht nageleefd, met inbegrip van deze met betrekking tot de onafhankelijkheid.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Benadrukking van een bepaalde aangelegenheid — Waarderingsmethoden

Wij vestigen de aandacht op het Overzicht dat is opgesteld door de oprichters van de vennootschap om tegemoet te komen aan de vereisten van het Wetboek van Vennootschappen en Verenigingen. Als gevolg daarvan is het mogelijk dat het Overzicht niet geschikt is voor een ander doel.

Overige aangelegenheden

Wij vestigen specifiek de aandacht op het feit dat onze controleopdracht er niet in bestaat een uitspraak te doen betreffende de rechtmatigheid en billijkheid van de verrichting.

Verantwoordelijkheid van de oprichters betreffende het Overzicht

Het bestuursorgaan is verantwoordelijk voor het opstellen van het Overzicht. Overeenkomstig artikel 5:7 WVV is het bestuursorgaan verantwoordelijk voor de beschrijving en de waardering van de in te brengen bestanddelen, evenals voor de bepaling van de als tegenprestatie verstrekte vergoeding. Het bestuursorgaan is tevens verantwoordelijk voor het implementeren van de interne beheersing die het noodzakelijk acht voor het opstellen van dit Overzicht, de waardering en de als tegenprestatie verstrekte vergoeding opdat deze geen afwijkingen bevat die het gevolg zijn van fraude of van fouten.

Bij het opstellen van het Overzicht is de oprichters verantwoordelijk voor het inschatten van de mogelijkheid van de vennootschap om haar continuïteit te handhaven, het toelichten, indien van toepassing, van aangelegenheden die met continuïteit verband houden en het gebruiken van de continuïteitsveronderstelling.

Verantwoordelijkheid van de bedrijfsrevisor voor de controle van het Overzicht

Het is onze verantwoordelijkheid verslag uit te brengen over de identificatie en beschrijving van de bestanddelen die worden ingebracht, alsook over de door het bestuursorgaan gehanteerde waarderingsmethoden, waarbij nagegaan wordt of de waardebepaling waartoe deze methoden van waardering leiden tenminste overeenkomen met het aantal en de nominale waarde of, indien er geen nominale waarde is, met de fractiewaarde en desgevallend met de agio van de tegen de inbreng uit te geven aandelen, zodat de inbreng in natura niet overgewaardeerd is. Wij spreken ons evenwel niet uit over de rechtmatigheid en billijkheid van de verrichting ("no fairness opinion").

Onze doelstellingen zijn het verkrijgen van een redelijke mate van zekerheid over de vraag of het Overzicht in alle van materieel belang zijnde opzichten overgewaardeerd is die het gevolg is van fraude of van fouten en het uitbrengen van een verslag waarin ons oordeel is opgenomen. Een redelijke mate van zekerheid is een hoog niveau van zekerheid, maar is geen garantie dat een controle die overeenkomstig de norm van het IBR is uitgevoerd altijd een overwaardering van materieel belang ontdekt wanneer die bestaat. Overwaarderingen kunnen zich voordoen als gevolg van fraude of fouten en worden als van materieel belang beschouwd indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat zij, individueel of gezamenlijk, de economische beslissingen genomen door gebruikers op basis van dit Overzicht, beïnvloeden.

Als deel van een controle uitgevoerd overeenkomstig de specifieke IBR-norm van 2001, passen wij professionele oordeelsvorming toe en handhaven wij een professioneel-kritische instelling gedurende de controle. We voeren tevens de volgende werkzaamheden uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat het Overzicht een afwijking van materieel belang bevat die het gevolg is van fraude of van fouten, het bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden die op deze risico's inspelen en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Het risico van het niet detecteren van een van materieel belang zijnde afwijking is groter indien die afwijking het gevolg is van fraude dan indien zij het gevolg is van fouten, omdat bij fraude sprake kan zijn van samsenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten om transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken;

- het evalueren van de geschiktheid van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van de door het bestuursorgaan gemaakte schattingen en van de daarop betrekking hebbende bijlagen;

- desgevallend, het concluderen dat de door het bestuursorgaan gehanteerde continuïteitsveronderstelling bij de waardering aanvaardbaar is;

- het concluderen, op basis van de verkregen controle-informatie, of er een onzekerheid van materieel belang bestaat met betrekking tot gebeurtenissen of omstandigheden die significante twijfel kunnen doen ontstaan over de waardering in toepassing van de continuïteitsveronderstelling. Indien wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij ertoe gehouden om de aandacht in ons verslag te vestigen op de daarop betrekking hebbende bijlagen van het Overzicht, of, indien deze bijlagen inadequaat zijn, om ons oordeel aan te passen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van ons verslag. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de continuïteitsveronderstelling niet langer verantwoord is;

•het evalueren van de algehele presentatie, structuur en inhoud van het Overzicht, en van de vraag of het Overzicht de onderliggende transacties en gebeurtenissen zodanig weergeeft dat het, in alle van materieel belang zijnde opzichten, overeenstemt met de methoden van waardering.

Wij communiceren met het bestuursorgaan onder meer over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante controlebevindingen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing die wij identificeren gedurende onze controle.".

C.Comparanten bevestigen voldoende kennis te hebben van de inhoud van voormeld verslag. De vergadering stelt vast dat er op de verslaggeving geen opmerkingen te formuleren zijn, en dat zij instemt met alle gegevens en besluiten erin vervat.

De vergadering stelt vast dat vanaf de datum van het opstellen van het splitsingsvoorstel tot op heden zich geen belangrijke wijzingen hebben voorgedaan in de activa en passiva van het vermogen van de vennootschap.

Alle voormelde verslaggeving zal ter griffie van de bevoegde Ondernemingsrechtbank worden neergelegd.

Na vorenstaande inleidende verrichtingen gaat de algemene vergadering over tot de verdere behandeling van de agenda als volgt.

II.BESLUIT TOT SPLITSING

Na onderzoek, neemt de algemene vergadering volgende besluiten:

De vergadering aanvaardt het aangekondigde splitsingsvoorstel, gelet op de onderwerping aan de bepalingen van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen ingevolge voornoemde akte verleden voor ondergetekende notaris op 23 december 2019, bekendgemaakt in de Bijlage tot het Belgisch Staatsblad van heden, onder nummer 19352354. Zij besluit aldus tot partiële splitsing van de vennootschap door overgang van het hierna vermeld onroerend goed zoals vermeld in de verslaggeving en splitsingsvoorstel van de vennootschap "CARPE DIEM" in de nieuw op te richten vennootschap.

Het onroerend goed zal overgaan naar de nieuwe vennootschap volgens de opdeling en de modaliteiten in het splitsingsvoorstel voorzien.

Voor wat de beschrijving betreft van de toe te bedelen vermogensbestanddelen, behoudens de onroerende goederen aan de nieuwe vennootschap, wordt verwezen naar voormeld splitsingsvoorstel waarin dit alles uitvoerig wordt beschreven. Volgend onroerend goed is betrokken in deze transactie:

1/Beschrijving onroerend goed in de transactie betrokken:

STAD TONGEREN / ACHTSTE AFDELING

Een nijverheidsgebouw met aanhorigheden, op en met grond gelegen, Rietmusweg 87, gekend volgens titel sectie B, deel van nummer 750/E met een oppervlakte volgens meting van zesenzeventig are drieëndertig centiare (76a33ca) en volgens huidig kadaster sectie B, nummer 744/CP0001 met éénzelfde oppervlakte van zesenzeventig are drieëndertig centiare (76a33ca); met een kadastraal inkomen van achtduizend zeshonderdzeventien euro (8617 €).

Zoals dit goed afgebeeld staat op het opmetingsplan opgesteld door landmeter Robert PALMANS te Tongeren op 24 februari 2001, hetwelk plan gehecht is gebleven aan nagemelde akte van verkoop de dato 12 juli 2001.

... (men slaat over) ...

2/Kosten

De vergadering beslist met eenparigheid dat alle kosten betreffende de met splitsing gelijkgestelde verrichting ten laste zijn van de gesplitste vennootschap.

3/Niet-toegekende bestanddelen

De algemene vergadering beslist met eenparigheid van stemmen dat alle activa en passiva waarvan niet met zekerheid kan worden vastgesteld dat ze werden toebedeeld aan de overnemende vennootschap of binnen de vennootschap zijn gebleven, in de vennootschap blijven, middels algemene kwijting ten gunste van de nieuwe vennootschap.

4/Overgang vermogen

De overgang van het vermogen, zoals hiervoor bepaald, van de vennootschap "CARPE DIEM" naar de besloten vennootschap "CDOR" geschiedt onder de voorwaarden bepaald in het splitsingsvoorstel en bovendien onder de volgende lasten en voorwaarden :

1.Alle onroerende goederen gaan over in de staat waarin zij zich op heden bevinden met alle eraan klevende voordelen en lasten.

De verkrijgende vennootschap wordt geacht volledig op de hoogte te zijn van de ingebrachte goederen en er geen nauwkeuriger beschrijving van te eisen.

2.De verkrijgende vennootschap zal met ingang van de datum vanaf welke de handelingen van de gesplitste vennootschap boekhoudkundig geacht worden te zijn verricht voor rekening van de verkrijgende vennootschap, te weten 1 juli 2019, alle belastingen, taksen, premies en bijdragen voor verzekeringen dragen, evenals in het algemeen om het even welke gewone of buitengewone lasten die de ingebrachte goederen bezwaren of kunnen bezwaren en die inherent zijn aan de eigendom of de uitbating ervan.

3.De schuldvorderingen en rechten die kunnen afhangen van het overgedragen vermogen, gaan over op de verkrijgende vennootschap met de zakelijke en persoonlijke waarborgen die eraan verbonden zijn.

De verkrijgende vennootschap wordt gesubrogeerd, zonder dat daaruit schuldvernieuwing kan voortvloeien, in alle rechten, zowel zakelijke als persoonlijke van de gesplitste vennootschap, op alle goederen en tegen om het even welke debiteuren met betrekking tot het verkregen vermogen.

4.De archieven en de boekhoudkundige documenten van de gesplitste vennootschap blijven ter beschikking van de verkrijgende vennootschap telkens wanneer laatstgenoemde daarom rechtmatig verzoekt.

III.OPRICHTING VAN DE BESLOTEN VENNOOTSCHAP "CDOR"

De aandeelhouders-oprichters verzoeken ondergetekende notaris akte te verlenen dat zij vanaf heden een besloten vennootschap hebben opgericht, waarin voormeld onroerend goed van de gesplitste vennootschap wordt ingebracht, en de statuten vast te stellen van een besloten vennootschap genaamd "CDOR", gevestigd te 3700 Tongeren, Rietmusweg 87, met een aanvangsvermogen van ZEVENENVIJFTIG DUIZEND VIJFHONDERDVIJFENTWINTIG EURO EN DRIEËNTWINTIG CENT (57.525,23 EUR).

Op de honderdtwintig (120) aandelen van de nieuw opgerichte vennootschap wordt ingetekend door vennoten evenredig/gelijk verdeeld van de vennootschap "CARPE DIEM", te weten zesennegentig (96) aandelen voor de heer WIRIX Jan (sr), Maria, Jozef, voornoemd, en vierentwintig (24) aandelen voor mevrouw BERGMANS Elza, Maria, voornoemd, die ze volstorten gelet op de inbreng van voormeld onroerend goed zoals beschreven in voormelde verslagen.

WIJZE VAN VERGOEDING VAN DE INBRENG IN NATURA

a.Toekenningwijze

De vergadering beslist dat de honderdtwintig (120) aandelen van de nieuw opgerichte vennootschap toekomen aan de vennoten van de gesplitste vennootschap, te weten de heer WIRIX Jan (sr) en mevrouw BERGMANS Elza, beiden voornoemd.

b.Deelname in de winst

De vergadering beslist dat de aandelen van de overnemende vennootschap vanaf datum van uitgifte in de winst deelne-men, met inbegrip van de winst uit verrichtingen die de vennootschap verondersteld wordt te hebben gedaan, op boekhoudkundig vlak.

c.Boekhoudkundige datum

Alle verrichtingen vanaf 1 juli 2019 uitgevoerd door de gesplitste vennootschap voor wat betreft het afgesplitste vermogen zoals hierboven beschreven, worden vanuit boekhoudkundig oogpunt geacht te zijn verricht voor rekening van de overnemende vennootschap.

WAARDE INBRENG

De netto te vergoeden inbrengwaarde van deze inbreng wordt door voormeld revisoraal verslag gewaardeerd op honderdnegen duizend achttien euro en achtenvijftig cent (109.018,58 EUR) wat door de vennoot-oprichter uitdrukkelijk aangenomen wordt.

De vergadering stelt vast dat het aanvangsvermogen van de vennootschap die wordt opgericht als gevolg van de splitsing, als volgt is samengesteld:

- zevenenvijftig duizend vijfhonderdvijftientig euro en drieëntwintig cent (57.525,23 EUR) kapitaal van de gesplitste vennootschap;

- vijf duizend zevenhonderdtweënvijftig euro en tweeënvijftig cent (5.752,52 EUR) wettelijke reserve;

- negenhonderdtwintig euro (920,00 EUR) belastingvrije reserve;

- vierhonderdtwee duizend één euro en drieëndertig cent (402.001,33 EUR);

- driehonderdzevenenvijftig duizend éénhonderdtachtig euro en vijftig cent (357.180,50 EUR) overgedragen verlies, zoals blijkt uit voormelde verslaggeving van de revisor opgesteld conform het Wetboek van vennootschappen en verenigingen.

FINANCIEEL PLAN

... (men slaat over) ...

VASTSTELLING VAN DE STATUTEN

... (men slaat over) ...

IV.VASTSTELLING KAPITAALVERMINDERING "CARPE DIEM"

De algemene vergadering beslist dat, ingevolge de overdracht van de activiteiten zoals hierboven beschreven, het kapitaal van de vennootschap "CARPE DIEM" verminderd is met zevenenvijftig duizend vijfhonderdvijftientig euro en drieëntwintig cent (57.525,23 EUR) en dat het thans VIER DUIZEND VIERHONDERDVIERENZEVENTIG EURO EN ZEVENENZEVENTIG CENT (4.474,77 EUR) bedraagt, vertegenwoordigd door duizend tweehonderdvijftig (1.250) aandelen zonder nominale waarde, die elk één/duizend tweehonderdvijftigste van het kapitaal vertegenwoordigen.

Na voormelde vierde beslissing wordt de vergadering geschorst om vijftien uur vijfenveertig minuten.

De vergadering wordt terug aangevat om zestien uur.

De voorzitter stelt vast dat sedert de schorsing van de vergadering de heer WIRIX Jan (sr), voornoemd, nog de enige aandeelhouder is van de naamloze vennootschap "CARPE DIEM" en in persoonlijke titel eigenaar is van de duizend tweehonderdvijftig (1.250) aandelen.

V.VASTSTELLING KAPITAALVERHOOGING "CARPE DIEM"

1)Kennisname verslagen

Voorafgaandelijk aan deze beslissing nemen de vennoten kennis van volgende verslagen:

A.Het bijzonder verslag van het bestuursorgaan de dato 27 december 2019 overeenkomstig artikel 7:197 van het Wetboek van Vennootschappen en Verenigingen, waarin de redenen worden vermeld waarom zowel de inbreng in natura als de voorgestelde kapitaalverhoging van belang zijn voor de vennootschap.

B.Het verslag van de heer Jo FRANCOIS, bedrijfsrevisor-vennoot van kantoor "COMPASS AUDIT" te Sint-Truiden, overeenkomstig artikel 7:197 van het Wetboek van Vennootschappen en Verenigingen, met het oog op nagamelde inbreng in natura en de toegepaste waarderingsmethodes, de dato 27 december 2019.

De conclusies van dit verslag luiden als volgt:

"... VI. CONCLUSIE AAN DE BUITENGEWONE ALGEMENE VERGADERING VAN VENNOOTSCHAP CARPE DIEM NV

Overeenkomstig artikel 7:197 van het Wetboek van Vennootschappen en Verenigingen brengen wij aan de buitengewone algemene vergadering verslag uit in het kader van onze opdracht als bedrijfsrevisor, waarvoor wij aangesteld zijn bij schrijven dd. 9 september 2019.

Oordeel met voorbehoud

Wij hebben de controle uitgevoerd van het overzicht van in te brengen bestanddelen, zoals opgenomen in het bijzonder verslag van de bestuurders en opgesteld op grond van de door partijen weerhouden methode van waardering per 30 juni 2019 van de Heer WIRIX Jan Maria Jozef (Sr), geboren te Tongeren op 27 april 1942 echtgescheiden en wonende te 3700 TONGEREN, Rietmusweg 87 (hierna Overzicht").

De vergoeding van de inbreng in natura bestaat uit 30.714 aandelen van de NV CARPE DIEM, met een inbrengwaarde van € 6,7842 toegekend aan de Heer WIRIX Jan, voornoemd, zoals conventioneel overeengekomen tussen de inbrenger en de inbrengontvangende vennootschap.

Naar ons oordeel, onder voorbehoud van de waarde van de voorraden ten belope van € 199.548,75,

a.beantwoordt de beschrijving van elke inbreng in natura aan de IBR norm vereisten van nauwkeurigheid en duidelijkheid; vermits de rekening courant is samengesteld uit een geheel van verrichtingen waarbij ik niet in de mogelijkheid was om elke verrichting op haar oorsprong te controleren wordt hiervoor voorbehoud gemaakt,

b.zijn de methoden van waardering verantwoord vanuit een bedrijfseconomisch standpunt,

c.is het Overzicht per 30 juni 2019 door de Heer WIRIX Jan, voornoemd en voor een bedrag van in totaal € 208.370,12 in alle van materieel belang zijnde aspecten, opgesteld in overeenstemming met de hierboven omschreven en gehanteerde methoden van waardering,

d.leidt de door de partijen weerhouden methode van waardering tot een inbrengwaarde die ten minste overeenkomt met het aantal en de fractiewaarde van de aandelen die als tegenprestatie zullen worden toegekend, zodat de inbreng in natura, in alle van materieel belang zijnde opzichten, niet overgewaardeerd is. We spreken ons niet uit over de waarde van de aandelen die als tegenprestatie zullen worden toegekend

Basis voor ons oordeel met voorbehoud

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens de Belgische Normen inzake de controle van inbreng in natura en de internationale controlestandaarden (International Standards on Auditing, ISA's). Onze verantwoordelijkheden op grond van deze standaard zijn verder beschreven in de sectie "Verantwoordelijkheden van de bedrijfsrevisor voor de controle van het Overzicht" van ons verslag.

Wij hebben alle deontologische vereisten die in België relevant zijn voor de controle van het Overzicht nageleefd, met inbegrip van deze met betrekking tot de onafhankelijkheid.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Benadrukking van een bepaalde aangelegenheid — Waarderingsmethoden

Wij vestigen de aandacht op het Overzicht dat is opgesteld door de bestuurders van de vennootschap om tegemoet te komen aan de vereisten van het Wetboek van Vennootschappen en Verenigingen. Als gevolg daarvan is het mogelijk dat het Overzicht niet geschikt is voor een ander doel.

Overige aangelegenheden

Wij vestigen specifiek de aandacht op het feit dat onze controleopdracht er niet in bestaat een uitspraak te doen betreffende de rechtmatigheid en billijkheid van de verrichting.

Verantwoordelijkheid van het bestuurders betreffende het Overzicht

De bestuurders zijn verantwoordelijk voor het opstellen van het Overzicht. Overeenkomstig artikel 7:197 WVV zijn de bestuurders verantwoordelijk voor de beschrijving en de waardering van de in te brengen bestanddelen, evenals voor de bepaling van de als tegenprestatie verstrekte vergoeding. De bestuurders zijn tevens verantwoordelijk voor het implementeren van de interne beheersing die het noodzakelijk acht voor het opstellen van dit Overzicht, de waardering en de als tegenprestatie verstrekte vergoeding opdat deze geen afwijkingen bevat die het gevolg zijn van fraude of van fouten.

Bij het opstellen van het Overzicht zijn de bestuurders verantwoordelijk voor het inschatten van de mogelijkheid van de vennootschap om haar continuïteit te handhaven, het toelichten, indien van toepassing, van aangelegenheden die met continuïteit verband houden en het gebruiken van de continuïteitsveronderstelling.

Verantwoordelijkheid van de bedrijfsrevisor voor de controle van het Overzicht

Het is onze verantwoordelijkheid verslag uit te brengen over de identificatie en beschrijving van de bestanddelen die worden ingebracht, alsook over de door de bestuurders gehanteerde waarderingsmethoden, waarbij nagegaan wordt of de waardebepaling waartoe deze methoden van waardering leiden tenminste overeenkomen met het aantal en de nominale waarde of, indien er geen nominale waarde is, met de fractiewaarde en desgevallend met de agio van de tegen de inbreng uit te geven aandelen, zodat de inbreng in natura niet overgewaardeerd is. Wij spreken ons evenwel niet uit over de rechtmatigheid en billijkheid van de verrichting ("no fairness opinion").

Onze doelstellingen zijn het verkrijgen van een redelijke mate van zekerheid over de vraag of het Overzicht in alle van materieel belang zijnde opzichten overgewaardeerd is die het gevolg is van fraude of van fouten en het uitbrengen van een verslag waarin ons oordeel is opgenomen. Een redelijke mate van zekerheid is een hoog niveau van zekerheid, maar is geen garantie dat een controle die overeenkomstig de norm van het IBR is uitgevoerd altijd een overwaardering van materieel belang ontdekt wanneer die bestaat. Overwaarderingen kunnen zich voordoen als gevolg van fraude of fouten en worden als van materieel belang beschouwd indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat zij, individueel of gezamenlijk, de economische beslissingen genomen door gebruikers op basis van dit Overzicht, beïnvloeden.

Als deel van een controle uitgevoerd overeenkomstig de specifieke IBR-norm van 2001 en de ISA's, passen wij professionele oordeelsvorming toe en handhaven wij een professioneel-kritische instelling gedurende de controle. We voeren tevens de volgende werkzaamheden uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat het Overzicht een afwijking van materieel belang bevat die het gevolg is van fraude of van fouten, het bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden die op deze risico's inspelen en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Het risico van het niet detecteren van een van materieel belang zijnde afwijking is groter indien die afwijking het gevolg is van fraude dan indien zij het gevolg is van fouten, omdat bij fraude sprake kan zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten om transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of; desgevallend, het doorbreken van de interne beheersing;

- desgevallend, het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle, met als doel controlewerkzaamheden op te zetten die in de gegeven omstandigheden geschikt zijn maar die niet zijn gericht op het geven van een oordeel over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;

- het evalueren van de geschiktheid van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van de door de bestuurders gemaakte schattingen en van de daarop betrekking hebbende bijlagen;

- desgevallend, het concluderen dat de door de bestuurders gehanteerde continuïteitsveronderstelling bij de waardering aanvaardbaar is;

- het concluderen, op basis van de verkregen controle-informatie, of er een onzekerheid van materieel belang bestaat met betrekking tot gebeurtenissen of omstandigheden die significante twijfel kunnen doen ontstaan over de waardering in toepassing van de continuïteitsveronderstelling. Indien wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij ertoe gehouden om de aandacht in ons verslag te vestigen op de daarop betrekking hebbende bijlagen van het Overzicht, of, indien deze bijlagen inadequaat zijn, om ons oordeel aan te passen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van ons verslag. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de continuïteitsveronderstelling niet langer verantwoord is;

- het evalueren van de algehele presentatie, structuur en inhoud van het Overzicht, en van de vraag of het Overzicht de onderliggende transacties en gebeurtenissen zodanig weergeeft dat het, in alle van materieel belang zijnde opzichten, overeenstemt met de methoden van waardering.

Wij communiceren met de bestuurders onder meer over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante controlebevindingen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing die wij identificeren gedurende onze controle. ..."

De aandeelhouders verklaren een afschrift van voormelde verslagen te hebben ontvangen.

Beide voormelde verslagen zullen samen met een uittreksel en een uitgifte van onderhavige akte worden neergelegd op de griffie van de bevoegde Ondernemingsrechtbank.

2)Verhoging

De vergadering beslist om het maatschappelijk kapitaal te verhogen met TWEEHONDERD ACHT DUIZEND DRIEHONDERD ZEVENTIG EURO EN TWAALF CENT (208.370,12 EUR), om het te brengen van VIER DUIZEND VIERHONDERD VIERENZEVENTIG EURO EN ZEVENENZEVENTIG CENT (4.474,77 EUR) op TWEEHONDERD TWAALF DUIZEND ACHTHONDERD VIERENVEERTIG EURO EN NEGENENTACHTIG CENT (212.844,89 EUR), door inbreng in natura van voornoemde rekening courant op naam van de heer Jan (sr) WIRIX en creatie van 30.714 nieuwe aandelen op naam zonder vermelding van de nominale waarde, met dezelfde rechten en plichten als de thans bestaande aandelen en die in de gerealiseerde winst zullen deelnemen vanaf de onderschrijving.

3)Vergoeding

Na voornoemde kapitaalverhoging in natura, zal de voornoemde enige aandeelhouder, eigenaar zijn van volgende aandelen, te weten

de heer Jan (sr) WIRIX, voornoemd: éénendertig duizend negenhonderd vierenzestig (31.964) aandelen.

TOTAAL: éénendertig duizend negenhonderd vierenzestig (31.964) aandelen.

VI. ONTSLAG EN HERBENOEMING BESTUURDERS "CARPE DIEM"

De vergadering beslist alle voornoemde bestuurders, ontslag te geven uit hun functie en gaat onmiddellijk over tot de (her)benoeming als bestuurders, te weten:

- *De heer WIRIX Jan (sr), Maria, Jozef, geboren te Tongeren op 27 april 1942, wonende te 3700 Tongeren, Rietmusweg 87;

- *De heer WIRIX Jan (jr) Maria, Jozef, geboren te Tongeren op 6 januari 1970, wonende te 3700 Tongeren, Rode Kruislaan 16;

- *Mevrouw DANIELS Joke, Yves, geboren te Heusden-Zolder op 26 juni 1994, wonende te 3500 Hasselt, Oude Kuringerbaan 134.

Hier aanwezig en die aanvaarden.

De algemene vergadering beslist of het mandaat van de bestuurder al dan niet ten kosteloze titel wordt uitgeoefend.

De algemene vergadering zal op de volgende jaarvergadering beslissen over de kwijting aan de ontslagnemende bestuurders voor de uitoefening van hun mandaat.

VII. AANPASSING STATUTEN "CARPE DIEM"

De vergadering beslist volgende wijzigingen aan te brengen in de tekst van de statuten:

- Wijziging van artikel 5 van de statuten door vervanging van de integrale tekst, van hetgeen volgt:



“... Het kapitaal bedraagt TWEEHONDERDTWAALF DUIZEND ACHTHONDERDVIERENVEERTIG EURO EN NEGENENTACHTIG CENT (212.844,89 EUR).

Het wordt vertegenwoordigd door éénendertig duizend negenhonderdvierenzestig (31.964) aandelen met stemrecht, zonder aanduiding van de nominale waarde, met een fractiewaarde van één/ éénendertig duizend negenhonderdvierenzestigste (1/31.964ste) van het maatschappelijk kapitaal.”

VIII. BEVOEGDHEDEN TE VERLENEN AAN DE BESTUURDER(S) VOOR DE UITVOERING VAN DE GENOMEN BESLUITEN

De vergadering beslist alle bevoegdheden te geven aan de respectievelijke bestuurders van de gesplitste en de nieuw opgerichte vennootschap teneinde de genomen beslissingen uit te voeren, evenals aan ondergetekende notaris om de coördinatie van de statuten op te maken en te ondertekenen, in overeenstemming met de vorige besluiten, en de neerlegging daarvan in het vennootschapsdossier te verzorgen.

IX. VOLMACHT BTW/ADMINISTRATIEVE FORMALITEITEN – COÖRDINATIE

De oprichters geven bij deze bijzondere volmacht aan “REYNDERS & CO BVBA” te 3800 Sint-Truiden, Nijverheidslaan 5160 en haar aangestelden, met mogelijkheid tot indeplaatsstelling, en elk kunnende alleen optreden, teneinde alle nuttige of noodzakelijke formaliteiten te vervullen voor de in-schrijving van de opgerichte vennootschap bij het ondernemingsloket en de Kruispuntbank van Ondernemingen alsmede dienaangaande bij de administratie voor de Belasting over de Toegevoegde Waarde en te dien einde ook alle stukken en akten te tekenen, inclusief alle benodigde documenten en formulieren jegens de bevoegde instanties en de Ondernemingsrechtbank.

VOOR GELIJKVORMIG ONTLEDEND UITTREKSEL, afgeleverd om in de bijlagen van het Belgisch Staatsblad te worden bekendgemaakt.

(getekend) Bram VUYLSTEKE, notaris

Tegelijk hiermee neergelegd:

- expeditie van het proces-verbaal dd. 30/12/2019
- verslagen met betrekking tot de inbreng in natura (kapitaalsverhoging)
- gecoördineerde statuten.