

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

20332944



Neergelegd
13-07-2020

Griffie

Bijlagen bij het Belgisch Staatsblad - 15/07/2020 - Annexes du Moniteur belge

Ondernemingsnr : 0502886305

Naam

(voluit) : **PIPA Holding**

(verkort) :

Rechtsvorm : Besloten Vennootschap

Volledig adres v.d. zetel Eentveldstraat 18
: 9910 Aalter

Onderwerp akte : ONTSLAGEN, BENOEMINGEN

Uit een proces-verbaal afgesloten door geassocieerd notaris Anthony Wittesaele te Tielt op 7 juli 2020, neergelegd voor registratie, blijkt dat de buitengewone algemene vergadering van de aandeelhouders van besloten vennootschap "PIPA Holding" met unanimité besliste:

EERSTE BESLUIT – NETTO-ACTIEFTTEST

De vergadering beslist dat het netto-actief van de vennootschap niet negatief zal worden of dalen onder het bedrag van de onbeschikbare rekeningen van de vennootschap naar aanleiding van de voorgenomen uitkering.

Om bovenstaande te staven verwijst de vergadering naar het verslag van de algemene vergadering op heden, waarin het volgende wordt bepaald:

“Op basis van de recente staat van actief en passief, per 29/02/2020, bedraagt de maximale uitkeringsmogelijkheid:

- Netto actief	€ 3.036.639,34
- Onbeschikbare inbreng (-)	€ 1.466.811,82
- Statutair onbeschikbare reserves (-)	€ 128.255,96
Maximaal uitkeerbaar	€ 1.441.571,56

De aldus vooropgestelde vermindering van eigen vermogen ten bedrage van € 1.340.000,00 samengesteld uit een vermindering van inbreng ten belope van € 936.944,65 en een vergoeding van inbreng (dividend) van € 403.055,35, blijven onder het maximaal uitkeerbaar bedrag van € 1.441.571,56. Door deze uitkering zal het netto-actief van de vennootschap bijgevolg niet negatief worden of dalen onder het bedrag van de onbeschikbare rekeningen van de vennootschap. Bovendien kan de evolutie van de solvabiliteitsratio – de financiële onafhankelijkheidsratio – als volgt worden weergegeven:

- Vóór de uitkering bedraagt de solvabiliteitsratio van de vennootschap op basis van de recente tussentijdse staat van actief en passief per 29/02/2020 51,79%.

- Na de uitkering bedraagt de solvabiliteitsratio van de vennootschap op basis van de recente tussentijdse staat van actief en passief per 29/02/2020 28,94%.

De voorliggende uitkering zal bijgevolg een daling van de solvabiliteitsratio – de financiële onafhankelijkheidsratio – met zich meebrengen van 51,79% naar 28,94%. De solvabiliteit na uitkering van 28,94% blijft aanvaardbaar in het kader van de normale werking van de vennootschap.”

Een kopie van deze verslaggeving zal bewaard blijven in het dossier van ondergetekende notaris. In overeenstemming met artikel 5:142, tweede alinea van het wetboek van vennootschappen en verenigingen, is de commissaris overgegaan op 3 juli 2020 tot haar beoordeling van de voornoemde recente staat van actief en passief. Haar besluit luidt als volgt:

“Op grond van onze beoordeling is niets onder onze aandacht gekomen dat ons ertoe aanzet van mening te zijn dat de bijhorende staat van activa van passiva van PIPA Holding BV afgesloten op 29 februari 2020 met een balanstotaal van 5.862.827,88 Euro en met een resultaat van de lopende periode van 13.791,28 Euro, niet in alle van materiaal belang zijnde opzichten, is opgesteld in overeenstemming met het in België van toepassing zijnde boekhoudkundig referentiestelsel.”

TWEDE BESLUIT – UITKERING EIGEN VERMOGEN

Bedrag vermindering inbreng

Op de laatste blz. van Luik B vermelden :

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

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

De vergadering beslist bijgevolg de volgende uitkering van het eigen vermogen ten bedrage van één miljoen driehonderdveertigduizend euro (€ 1.340.000,00) door te voeren in speciën en zonder vernietiging van aandelen, welke uitkering is samengesteld als volgt:

Vergoeding van de bruto inbreng (dividenden)	€ 403.055,35
Vermindering van de inbreng	€ 936.944,65

De uitkering van het bruto gedecreteerd dividend van vierhonderdendrieduizend vijftienvijftig euro vijftienvijftig eurocent (€ 403.055,35) zal integraal worden aangerekend op de beschikbare reserves. De terugbetaling van de onbeschikbare inbrengen ten bedrage van negenhonderdzesendertigduizend negenhonderdvierenveertig euro vijftienvijftig eurocent (€ 936.944,65) wordt integraal aangerekend op de fiscaal gestorte inbreng.

Motivering

De vergadering besluit vrijwillig toepassing te maken van het artikel 18, zevende lid WIB, gelet op de goedkeuring van de laatste jaarrekening per 30 september 2019 en de betaalbaarstelling (waartoe het bestuursorgaan zal worden gemachtigd) van de voorliggende vermindering van het eigen vermogen (zullen) plaatsvinden in het huidig boekjaar, eindigend per 30 september 2020.

Onder meer met betrekking tot de voorliggende vermindering van inbreng hebben de aandeelhouders voorafgaand aan deze vergadering op 24 september 2019 een voorafgaande beslissing met nummer 2019.0203 bekomen van de Dienst Voorafgaande Beslissingen in Fiscale Zaken. In deze voorafgaande beslissing stelt de DVB dat het bedrag van de uitkering (zijnde de vermindering van de inbreng) dat toegerekend kan worden aan het fiscaal gestort kapitaal in de zin van artikel 184WIB92 niet aangemerkt dient te worden als een dividenduitkering in de zin van artikel 18, eerste lid, 2° WIB92. Verder besluit de DVB dat de voorgenomen vermindering van inbreng van de vennootschap op basis van verschillende elementen (de voorgenomen vermindering van inbreng zal geschieden met middelen die gegenereerd zijn ten gevolge van feiten en omstandigheden die zich hebben voorgedaan na de inbreng bij oprichting in 2013, de vennootschap heeft voldoende liquide middelen, de geplande vermindering van inbreng brengt de financiële en operationele werking van de groep niet in het gedrang,...) geen fiscaal misbruik uitmaakt en minstens verantwoord is door andere motieven dan het ontwijken van inkomstenbelastingen zoals bedoeld in artikel 344, §1 WIB92.

Ontbindende voorwaarde

In toepassing van artikel 5:143 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen zullen de bestuurders binnen de vijftien (15) dagen, te rekenen vanaf heden, dienen vast te stellen dat de voorgenomen verminderingen niet als gevolg hebben dat de vennootschap niet langer in staat is haar schulden te betalen gedurende een termijn van ten minste twaalf (12) maanden te rekenen vanaf de datum van de uitkering. De bestuurders zullen deze beslissing rechtvaardigen in een verslag dat niet wordt neergelegd ter griffie en dat het voorwerp moet uitmaken van een beoordeling door de commissaris.

Aldus zal de voormelde uitkering door de bestuurders pas betaalbaar worden gesteld binnen de vijftien (15) dagen, te rekenen vanaf de datum waarop het bestuursorgaan heeft vastgesteld dat de uitkering voldoet aan de liquiditeitstest zoals voorzien in artikel 5:143 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen.

Machtiging bestuursorgaan

De vergadering geeft opdracht aan het bestuursorgaan om de modaliteiten van de uitkeringen vast te stellen evenals om de fiscale en vennootschapsrechtelijke verplichtingen die eraan verbonden zijn uit te voeren.

DERDE BESLUIT – Wijziging artikel 5 “aanvangsvermogen”, artikel 27 “buitengewone algemene vergadering” en artikel 32 “externe vertegenwoordigingsbevoegdheid en invoegen van een artikel betreffende het dagelijks bestuur

Om de statuten in overeenstemming te brengen met de uitkeringen waartoe hiervoor werd besloten, besluit de vergadering de eerste zin van artikel vijf (5) van de statuten te vervangen als volgt:

“Het statutair onbeschikbaar eigen vermogen bedraagt zeshonderd achteenvijftigduizend honderddrieëntwintig euro dertien eurocent (€ 658.123,13)”.

De vergadering beslist vervolgens het tweede gedachtestreepje van de tweede alinea van artikel 27 van de statuten, zijnde “benoeming van een bestuurder (al dan niet statutair)”, te vervangen door de volgende tekst: ***“benoeming of ontslag van een statutaire bestuurder”***. Voor het overige blijft de tekst van artikel 27 van de statuten ongewijzigd.

De vergadering beslist vervolgens de tekst van het huidige artikel 32 van de statuten te schrappen ten te vervangen door de volgende tekst:

“Externe vertegenwoordigingsbevoegdheid

De vennootschap wordt ten overstaan van derden en in rechte als eiser of als verweerder geldig vertegenwoordigd door het gezamenlijk optreden van de bestuurders. Binnen het kader van het dagelijks bestuur, is de vennootschap evenwel steeds geldig vertegenwoordigd door één gedelegeerd bestuurder, afzonderlijk handelend.

De bestuurders kunnen gevolmachtigden van de vennootschap aanwijzen. Alleen bijzondere en beperkte volmachten voor bepaalde of voor een reeks bepaalde rechtshandelingen zijn geoorloofd. De gevolmachtigden verbinden de vennootschap, binnen de perken van de hun verleende volmacht, onverminderd de verantwoordelijkheid van de bestuurders in geval van overdreven volmacht. Ten aanzien van derden zal de gevolmachtigde het bewijs van zijn aanstelling kunnen leveren door een exemplaar voor te leggen van de Bijlagen tot het Belgisch Staatsblad waarin zijn aanstelling werd bekendgemaakt.

De vergadering beslist vervolgens een nieuw artikel in te voegen na artikel 32 van de statuten die het nummer artikel 33 zal krijgen door invoeging van de volgende tekst:

"Dagelijks bestuur

Het bestuursorgaan kan het dagelijks bestuur, alsook de vertegenwoordiging van de vennootschap wat dat bestuur aangaat, opdragen aan één of meer van zijn leden, die dan de titel dragen van gedelegeerd bestuurder, of aan één of meer directeurs. De gedelegeerden voor het dagelijks bestuur kunnen in het kader van dat bestuur bijzondere volmachten verlenen aan iedere lasthebber. Het bestuursorgaan stelt de eventuele toekenningen en verloning vast voor de gedelegeerden tot het dagelijks bestuur. Het kan hen op elk ogenblik ontslaan.

Onder dagelijks bestuur worden verstaan: de handelingen of verrichtingen betreffende het bestuur, die niet verder reiken dan de behoeften van het dagelijks leven van de vennootschap, of de behoeften die om reden zowel van minder belang dat ze tonen, als van de noodzakelijkheid een spoedige oplossing te treffen, de tussenkomst van het voltallige bestuursorgaan niet rechtvaardigen. Voor zover als nodig wordt bepaald dat de volgende rechtshandelingen niet tot het dagelijks bestuur behoren:

1. Elke afzonderlijke handeling of meerdere handelingen samen die de vennootschap verbindt of verbinden voor meer dan vijftientigduizend EURO (€ 25.000,00) binnen een tijdvak van twaalf (12) opeenvolgende maanden.

2. Elke afzonderlijke handeling of meerdere handelingen samen die een verbintenis uitmaken in hoofde van de vennootschap die niet kunnen worden opgezegd door de vennootschap binnen een termijn van zes (6) maanden.

3. Onafhankelijk van het bedrag:

- Het aankopen en/of verkopen van participaties en van onroerende goederen;
- Het aangaan en afsluiten van kredieten en leningen;
- Het bezwaren van activa van de vennootschap met een recht in rem (pand of hypotheek)."

De artikelnummers van de op dit nieuwe artikel volgende artikelen in de statuten zullen eveneens aan dit besluit worden aangepast.

VIERDE BESLUIT - BENOEMINGEN

Onmiddellijk komt de raad van bestuur samengesteld uit:

- De heer Nikolaas Gyselbrecht, bestuurder, wonende te 9000 Gent, Estafetteweg 18;
- De heer Thomas Gyselbrecht, bestuurder, wonende te 9000 Gent, Kortrijksesteenweg 1010 bus 0302;

samen en beslist te benoemen als gedelegeerd bestuurders:

- De heer Nikolaas Gyselbrecht, voornoemd;
- De heer Thomas Gyselbrecht, voornoemd.

VIJFDE BESLUIT - MACHTIGINGEN

De vergadering geeft opdracht en volmacht aan de raad van bestuur tot uitvoering van de genomen besluiten en volmacht aan de instrumenterende notaris om over te gaan tot het opmaken, ondertekenen en neerleggen op de griffie van de Ondernemingsrechtbank van de gecoördineerde tekst der statuten.