

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

Voor-
behouden
aan het
Belgisch
Staatsblad



Ondernemingsrechtbank
Antwerpen

31 MEI 2021

Afdeling TURNHOUT

Ondernemingsnr : **0466 535 554**

Naam

(voluit) : **Adviesbureau voor Fiscaliteit en Accountancy**

(verkort) : **AFIDAC**

Rechtsvorm : **Coöperatieve Vennootschap met Beperkte Aansprakelijkheid**

Volledig adres v.d. zetel : **2200 Herentals, Notelarenlaan 16**

Onderwerp akte : MET FUSIE DOOR OVERNEMING GELIJKGESTELDE VERRICHTING

**GERUISLOZE FUSIE VERGADERING VAN DE VERKRIJGENDE en OVERNEMENDE
VENNOOTSCHAP VASTSTELLING VERWEZENLIJKE OPSCHORTENDE
VOORWAARDE (Artikelen 12:7 en 12:50 en volgende van het Wetboek van
vennootschappen en verenigingen) WIJZIGING VOORWERP – AANNEMING
VAN DE RECHTSVORM VAN EEN BESLOTEN VENNOOTSCHAP -
AFSCHAFFING SOORTEN VAN AANDELEN - VERSLAGGEVING -
AANVAARDING VAN EEN NIEUWE TEKST DER STATUTEN AANGEPAST
AAN DE BEPALINGEN VAN HET NIEUWE WETBOEK VAN
VENNOOTSCHAPPEN EN VERENIGINGEN – BEVESTIGING BENOEMING
BESTUURDERS – MACHTEN**

Bij akte verleden voor notaris Jan Van Gorp, geassocieerd notaris, te Diest, op vijftieng mei tweeduizend éénentwintig, neergelegd ter registratie, werd gehouden de buitengewone algemene vergadering der aandeelhouders van de Coöperatieve Vennootschap met Beperkte Aansprakelijkheid "Adviesbureau voor Fiscaliteit en Accountancy" met ondernemingsnummer Belasting-over-de-Toegevoegde-Waarde BE0466.535.554 Rechtspersonenregister Antwerpen, afdeling Turnhout, en met zetel gevestigd te 2200 Herentals, Notelarenlaan 16.

Deze vergadering heeft als agenda:

1.a. Lezing en onderzoek van het fusievoorstel opgesteld in toepassing van artikel 12:50 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen op datum van 2 maart 2021 door de respectievelijke bestuursorganen van de beide nagelnde bij de fusie betrokken vennootschappen en waarvan de respectievelijke aandeelhouders en vennoten kosteloos een afschrift konden verkrijgen.

1.b. Besluit tot een met fusie door overneming gelijkgestelde herstructurering, overeenkomstig de artikelen 12:7 en 12:50 en volgende van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen, door overneming door de Coöperatieve Vennootschap met Beperkte Aansprakelijkheid "Adviesbureau voor Fiscaliteit en Accountancy", in het kort "AFIDAC", verkrijgende vennootschap en, zoals voorgesteld en aangekondigd in het fusie-voorstel, houdster van alle aandelen van de ontbonden en over te nemen vennootschap, waarvan de zetel gevestigd is te 2200 Herentals, Notelarenlaan 16, van het gehele vermogen - zowel de rechten als de verplichtingen - niets uitgezonderd, noch voorbehouden, van de Vennootschap Onder Firma "Freyne, Swenden & C°", ontbonden en over te nemen vennootschap, waarvan de zetel gevestigd is te 2200 Herentals, Notelarenlaan 16:

- volgens de modaliteiten en tegen de voorwaarden zoals bepaald in het voormelde fusievoorstel,
- en dit als gevolg van de ontbinding zonder vereffening van de ontbonden en over te nemen vennootschap;

2. Vermogensovergang; Omschrijving van de over te dragen vermogensbestanddelen per 31 maart 2021 zoals omschreven in de fusie-balans van de ontbonden en over te nemen vennootschap;

3. Vaststelling van de verwezenlijking van de opschortende voorwaarde; Ontbinding zonder vereffening; Kwijting;

4.a. Formele aanneming van de rechtsvorm van een Besloten Vennootschap in toepassing van artikel 41 § 4 van de Wet van 23 maart 2019 tot invoering van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen en houdende diverse bepalingen;

4.b. Beslissing omtrent de (on)beschikbaarheid van het kapitaal en de eventuele wettelijke reserves van de Coöperatieve Vennootschap met Beperkte Aansprakelijkheid;

4.c. Vaststelling van het einde van het onderscheid tussen het vaste en variabele kapitaalgedeelte en zodoende tevens opheffing van het onderscheid in stemgerechtigdheid per aandeel dan wel per hoofd zoals bepaald bij artikel 10 der statuten;

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

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

Voorafgaandelijke kennisname en bespreking van de desbetreffende verslaggeving vanwege het bestuursorgaan, opgemaakt in toepassing en in uitvoering van artikel 6:87 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen, en dit in casu met betrekking tot de voorgestelde afschaffing van het onderscheid tussen en de dienovereenkomstige wijziging van de respectieve rechten verbonden aan de diverse bestaande soorten van aandelen, en houdende:

- verantwoording van de voorgestelde wijzigingen en de gevolgen daarvan op de rechten van de bestaande soorten van aandelen;

- bevestiging dat aan zelfde verslag geen financiële noch boekhoudkundige gegevens ten grondslag liggen ten gevolge waarvan er geen verplichting bestaat een bijkomend verslag te laten opstellen door een financieel deskundige houdende beoordeling of de in het verslag van het bestuursorgaan opgenomen financiële en boekhoudkundige gegevens in alle van materieel belang zijnde opzichten, getrouw en voldoende zijn om de algemene vergadering die over het voorstel moet stemmen voor te lichten;

4.d. Vaststelling van het einde van het mandaat van alle thans in functie zijnde bestuurders van de Coöperatieve Vennootschap met Beperkte Aansprakelijkheid;

4.e. Benoeming van de bestuurders van de Besloten Vennootschap; Vaststelling duur en bezoldiging van hun mandaten;

5. Wijziging van het voorwerp van de vennootschap. Voorafgaandelijk desbetreffend verslag vanwege het bestuursorgaan houdende verantwoording van de voorgestelde wijziging.

6. Aanneming van een volledig nieuwe gecoördineerde tekst der statuten van een Besloten Vennootschap, welke tekst:

a. in overeenstemming is met en aangepast aan de:

- bepalingen van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen;

- voorschriften van het Instituut van de Belastingadviseurs en de Accountants (ITAA);

b. rekening houdt met de beslissingen genomen omtrent voorgaande agendapunten;

7. Vaststelling van het adres van de zetel van de vennootschap; Website en e-mailadres;

8. Machten tot uitvoering van de genomen besluiten evenals machten tot het vervullen van de administratieve formaliteiten.

De aandeelhouders en de leden van het bestuursorgaan verklaren en bevestigen dat:

1. Op 2 maart 2021 de fusievoorstellen werden opgemaakt door de respectievelijke bestuursorganen van de Coöperatieve Vennootschap met Beperkte Aansprakelijkheid "Adviesbureau voor Fiscaliteit en Accountancy", in het kort "AFIDAC", (verkrijgende vennootschap) en van de Vennootschap Onder Firma "Freyne, Swenden & C^{oo}" (ontbonden en over te nemen vennootschap).

2. De fusievoorstellen beiden op 10 maart daarna neergelegd werden op de griffie van de Ondernemingsrechtbank van Antwerpen, afdeling Turnhout.

3. De fusievoorstellen per uittreksel bekendgemaakt werden in de Bijlage tot het Belgisch Staatsblad van 18 maart daarna onder de respectievelijke nummers 21034899 ("AFIDAC") en 21034915 ("Freyne, Swenden & C^{oo}").

4. De aandeelhouders, in toepassing van artikel 12:51 van het WVV, minstens één maand voor de datum van onderhavige buitengewone algemene vergadering, hetzij kos-teloos een afschrift ontvangen hebben, hetzij de mogelijkheid hebben gehad om op de zetel van de vennootschap kennis te nemen dan wel afschriften te bekomen van:

- het fusievoorstel,

- de jaarrekeningen over de laatste drie boekjaren van alle bij de fusie betrokken vennootschappen,

- de eventuele (jaar)verslagen van de bestuursorganen en van de eventuele commissaris(sen) over de laatste drie boekjaren;

- alle om het even welke andere wettelijke dan wel statutair voorziene informatie;

5. Overeenkomstig artikel 12:51 paragraaf 2, 4^o van het WVV, behoudens de nagemelde fusie-balans, geen andere tussentijdse cijfers omtrent de stand van het vermogen die niet meer dan 3 maanden voor de datum van het fusievoorstel zijn vastgesteld, beschikbaar zijn vermits alle aandeelhouders en vennoten van de beide bij onderhavige fusie betrokken vennootschappen:

- er mee ingestemd hebben of bij deze, voor zoveel als nodig, hun instemming bevestigen, dat deze andere cijfers niet dien(d)en opgesteld te worden, en:

- dienaangaande ontslag van verantwoordelijkheid hebben verleend of bij deze verlenen aan de respectievelijke bestuursorganen van de beide bij onderhavige fusie-verrichting betrokken vennootschappen,

ook al heeft de laatst goedgekeurde jaarrekening van de overnemende vennootschap betrekking op een boekjaar dat meer dan 6 maanden voor de datum van het fusievoorstel werd afgesloten, te weten op 30 december 2019;

6. Er zich verder geen belangrijke wijzigingen hebben voorgedaan in het vermogen van onderhavige te fuseren vennootschap tussen de dag van het opstellen van het fusievoorstel en heden en er vanwege het bestuursorgaan van de over te nemen en ontbonden vennootschap evenmin enige informatie in die zin ontvangen werd; voor zoveel als nodig wordt ook hieromtrent ontslag van verantwoordelijkheid verleend aan het bestuursorgaan;

7. Voorgesteld wordt dat onderhavige herstructurering zou terugwerken tot 1 april 2021 en dus geenszins tot over de datum van afsluiting van het laatst afgesloten boekjaar heen van enige bij onderhavige herstructurering betrokken vennootschap;

8. Er zich geen problematiek stelt in de zin van artikel 12:52 van het WVV;

9. Er in hoofde van onderhavige verkrijgende vennootschap op zich geen bijzondere aanpassing van het voorwerp vereist is als gevolg van de overname van de activiteiten van de overgenomen vennootschap;

De vergadering vat de agenda aan en neemt, na omstandige beraadslaging, de volgende besluiten met éénparigheid van stemmen:

EERSTE BESLUIT: GOEDKEURING FUSIEVOORSTEL – BESLUIT TOT FUSIE

De voorzitter van de vergadering wordt ontslagen van het voorlezen van het fusievoorstel.

De vergadering keurt, na omstandige kennisname en bespreking, het haar voorgelegde fusievoorstel zonder enige bemerking noch afwijking goed en besluit in te stemmen met de fusie tussen, enerzijds, de Coöperatieve Vennootschap met Beperkte Aansprakelijkheid "Adviesbureau voor Fiscaliteit en Accountancy", in het kort "AFIDAC", verkrijgende vennootschap, met zetel te 2200 Herentals, Notelarenlaan 16 en met ondernemingsnummer BTW BE0466.535.554 RPR Antwerpen, afdeling Turnhout, en, anderzijds, de Vennootschap Onder Firma "Freyne, Swenden & C°", ontbonden en over te nemen vennootschap, met zetel te 2200 Herentals, Notelarenlaan 16 en met ondernemingsnummer BTW BE0877.835.647 RPR Antwerpen, afdeling Turnhout, door de overgang, ten gevolge van de ontbinding zonder vereffening, onder algemene titel, van het gehele vermogen van de ontbonden en over te nemen vennootschap, omvattende alle om het even welke activa en passiva, zowel rechten als verplichtingen, zonder uitzondering noch voorbehoud, naar de verkrijgende vennootschap, die reeds – als enige vennoot - houdster is van alle aandelen van de ontbonden en over te nemen vennootschap, dit alles:

- a) overeenkomstig het voormelde fusievoorstel;
- b) op basis van de boekhoudkundige toestand en fusie-balans van de ontbonden en over te nemen vennootschap per 31 maart 2021;
- c) in toepassing van artikel 12:7 van het WVV;

De handelingen van de ontbonden en over te nemen vennootschap zullen vanuit boekhoudkundig oogpunt (evenals vanuit het oogpunt van de directe belastingen) geacht worden te zijn verricht voor rekening van de verkrijgende vennootschap met ingang vanaf 1 april 2021 en de sinds gezegde datum:

- verrichte handelingen worden geacht gesteld te zijn voor rekening en op risico van de verkrijgende vennootschap onder de verplichting van deze laatste om alle verbintenissen en verplichtingen van de overgenomen vennootschap, die op het overgegangene vermogen betrekking hebben, uit te voeren;
- verworven resultaten zullen in de rekeningen van de verkrijgende vennootschap worden geboekt overeenkomstig het boekhoudrechtelijk continuïteitsbeginsel;

Overeenkomstig artikel 12:57 van het WVV zal er geen omwisseling van aandelen plaatsvinden en zullen, naar aanleiding van onderhavige fusieverrichting, geen aandelen toegekend worden in ruil voor de overgang van het gehele vermogen van de ontbonden vennootschap, gezien de verkrijgende vennootschap de enige vennoot is van de ontbonden vennootschap; Er is zodoende geen aanleiding om een ruilverhouding, een eventuele opleg of een wijze van uitreiking van nieuwe aandelen te bepalen noch een datum vast te stellen vanaf wanneer de nieuw uitgegeven aandelen recht zouden geven op deelname in de winst van de overnemende vennootschap.

De aandelen en het aandelenregister van de over te nemen vennootschap worden ten gevolge van de fusieverrichting vernietigd.

De vergadering stelt zodoende overeenkomstig het fusievoorstel vast dat:

•De datum vanaf dewelke de handelingen van de Vennootschap Onder Firma "Freyne, Swenden & C°", boekhoudkundig (en vanuit het oogpunt van de directe belastingen) zullen geacht worden te zijn verricht voor rekening van de verkrijgende Coöperatieve Vennootschap met Beperkte Aansprakelijkheid "Adviesbureau voor Fiscaliteit en Accountancy", in het kort "AFIDAC", vastgesteld is op 1 april 2021;

•Er in de overgenomen vennootschap "Freyne, Swenden & C°", geen vennoten zijn die bijzondere rechten hebben noch houders van andere effecten dan aandelen, anders dan, desgevallend, hiervoor vermeld, zodat er diengaangaande geen maatregelen dienden te worden voorgesteld noch genomen;

•Er geen bijzondere voordelen toegekend worden aan de leden van de bestuursorganen van de vennootschappen "Adviesbureau voor Fiscaliteit en Accountancy", in het kort "AFIDAC", noch van "Freyne, Swenden & C°";

TWEEDE BESLUIT: OVERGANG VAN HET VERMOGEN

De vergadering verzoekt ondergetekende notaris:

1) te notuleren dat het gehele vermogen van voormelde over te nemen en ontbonden vennootschap, omvattende alle om het even welke activa en passiva, zowel rechten als verplichtingen, zonder uitzondering noch voorbehoud, TEN GEVOLGE VAN ONTBINDING ZONDER VEREFFENING overgaat TEN ALGEMENE TITEL, naar onderhavige verkrijgende vennootschap ENIGE VENNOOT VAN ZELFDE OVER TE NEMEN EN ONTBONDEN VENNOOTSCHAP;

2) akte te verlenen:

- van de eigendomsovergang van het vermogen en van de wijze waarop dit overgaat, en;
- vast te stellen dat de overgegangene actief- en passiefbestanddelen van de overgenomen vennootschap overeenkomstig het boekhoudkundig continuïteitsbeginsel zullen verwerkt worden in de boekhouding van de overnemende vennootschap.

Het vermogen van de ontbonden en over te nemen vennootschap omvat, bij wijze van samenvatting, de volgende activa- en passivabestanddelen, gewaardeerd zoals hierna weergegeven en overeenkomstig de fusiebalans en boekhoudkundige toestand per 31 maart 2021:

Actief:

- Vorderingen op ten hoogste één jaar:	32.091,72 €
- Liquide middelen:	4.052,94 €
Totaal actief:	36.144,66 €
Passief:	
- Schulden op ten hoogste één jaar:	18.920,82 €

Eigen vermogen: 17.223,84 €

I. Voorwaarden van de overgang onder algemene titel:

1. De overnemende vennootschap zal de eigendom hebben van alle lichamelijke en onlichamelijke bestanddelen en zal, zonder dat hieruit schuldvernieuwing kan voortvloeien, in de plaats gesteld worden in alle overgedragen rechten, overeenkomsten, schuldvorderingen en schulden, te rekenen vanaf de dag van de effectieve verwezenlijking van de fusie; zij zal hiervan het genot hebben vanaf 1 april 2021.

2. De overnemende vennootschap zal - ingevolge de boekhoudkundige retroactiviteit per 1 april 2021 - vanaf zelfde datum alle belastingen, bijdragen, taksen, verzekeringspremies en, in het algemeen, alle lasten dragen die het haar overgedragen vermogen belasten of zouden kunnen belasten en die inherent zijn aan de eigendom of het genot ervan.

3. De overnemende vennootschap zal de overgemaakte goederen nemen in de staat en de toestand waarin deze zich op heden bevinden, zonder enig verhaal te kunnen uitoefenen tegen de overgenomen vennootschap voor welke reden dan ook.

4. De eventuele schulden van de overgenomen vennootschap zullen van rechtswege overgaan op de overnemende vennootschap die in dat opzicht, zonder dat hieruit vernieuwing voortvloeit, in de plaats zal gesteld zijn in de rechten en plichten van de overgenomen vennootschap.

Bijgevolg zal de overnemende vennootschap, desgevallend, in de plaats van de overgenomen vennootschap instaan voor het ganse passief dat betrekking heeft op de haar gedane overdracht; zij zal, meer bepaald, de betaling van de intresten en de terugbetaling van alle overeengekomen en door de overgenomen vennootschap ingebrachte schulden en leningen verzekeren, dit alles op de tussen deze laatste en haar schuldeisers overeengekomen vervaldagen; de zakelijke en persoonlijke, wettelijke of conventionele zekerheden die er het accessorium van zijn, zullen niet getroffen worden door onderhavige fusieverrichting, zonder verplichting van betekening, endossement of inschrijving voor pand op het handelsfonds.

In dit kader heeft de instrumenterende notaris bovendien gewezen op de inhoud en de draagwijdte van artikel 12:15 van het WVV inzake het recht toegekend aan bepaalde schuldeisers van elke bij de fusie-verrichting betrokken vennootschap om, niettegenstaande enige andersluidende bepaling, zekerheid te eisen.

5. De overnemende vennootschap zal alle transacties, overeenkomsten en welkdanige verbintenissen ook moeten uitvoeren, aangezien alle contracten van de overgenomen vennootschap worden overgedragen, hierin begrepen de eventuele contracten 'intuitu personae', zoals deze contracten en verbintenissen bestaan op de dag van de effectieve verwezenlijking van de fusie.

In dit kader werd, onder verwijzing naar Richtlijn 2001/23 en CAO 32bis, namens de ontbonden en over te nemen vennootschap, in de onmiddellijk voorafgaandelijk dezer in hoofde van zelfde vennootschap verleden fusie-akte, verklaard dat er bij onderhavige herstructurering één enkele arbeidsovereenkomst wordt overgedragen; Voor zoveel als nodig, bevestigt onderhavige verkrijgende vennootschap bij monde van haar bestuursorgaan volledig op de hoogte te zijn van gezegde arbeidsovereenkomst en alle om het even welke daaraan verbonden voorwaarden en de over te nemen en ontbonden vennootschap te ontslaan van alle verdere informatieverplichtingen dienaangaande;

6. De overnemende vennootschap zal alle eventuele betwistingen en rechtsvorderingen, gerechtelijke of niet, zowel in hoedanigheid van eiser als van verweerder vervolgen en zal hieruit, desgevallend, voordeel trekken dan wel er de nadelige gevolgen van dragen met volledige en gehele ontheffing van de overgenomen vennootschap.

7. De overdracht van het vermogen zal op algemene wijze bevatten:

- alle rechten, schuldvorderingen, gerechtelijke en buitengerechtelijke vorderingen, persoonlijke waarborgen en waarborgen waarvan, om welke reden dan ook, de overgenomen vennootschap tegenover alle derden, hierin begrepen de openbare administraties, geniet of titularis is;

- de last van het ganse passief van de overgenomen vennootschap tegenover derden, hierin begrepen het passief later voortvloeiend uit verplichtingen aangegaan voor de datum van onderhavige notulen alsook de uitvoering van alle verplichtingen van de overgenomen vennootschap tegenover elke derde, om welke reden dan ook;

- de archieven en boekhoudkundige documenten betreffende de inbreng, met last voor de overnemende vennootschap om deze te bewaren, gedurende de wettelijk voorziene termijnen;

II. Beschrijving van de eigendomsovergang van goederen van de Vennootschap Onder Firma "Freyne, Swenden & C^o" waarvoor bijzondere publiciteitsvoorschriften zouden gelden:

In dit kader werd, in de onmiddellijk voorafgaandelijk dezer in hoofde van de over te nemen en ontbonden vennootschap, te weten: de Vennootschap Onder Firma "Freyne, Swenden & C^o", verleden fusie-akte uitdrukkelijk verklaard en bevestigd dat zelfde vennootschap,

- geen onroerende goederen noch onroerende zakelijke rechten bezit;
- geen titularis is van schuldvorderingen gewaarborgd door een hypothecaire inschrijving;
- geen bestanddelen bezit waarop enige Ordonnantie of Decreet inzake bodemsanering van toepassing zou zijn,
- geen eigenaar is van enig recht van intellectuele en/of van industriële eigendom waarvan de overdracht slechts aan derden zou kunnen tegengeworpen worden overeenkomstig de voorwaarden bepaald bij de bijzondere wetten welke die verrichtingen beheersen (artikel 12:14 WVV) andere dan, desgevallend, hierboven vermeld;

DERDE BESLUIT: VASTSTELLING VERWEZENLIJING OPSCHORTENDE VOORWAARDE - VASTSTELLING VAN DE VERDWIJNING VAN DE ONTBONDEN EN OVER TE NEMEN VENNOOTSCHAP

De vergadering verzoekt ondergetekende notaris vast te stellen dat de vergadering van de ontbonden en over te nemen vennootschap, in de heden onmiddellijk voorafgaandelijk dezer verleden fusie-akte waarvan door ondergetekende notaris proces-verbaal werd opgesteld, haar instemming heeft betuigd met deze fusie, zij het

onder de opschortende voorwaarde van overeenstemmende besluitvorming en goedkeuring door de algemene vergadering der aandeelhouders van de overnemende vennootschap. Derhalve houdt de ontbonden en over te nemen vennootschap op te bestaan vanaf heden gelet op de verwezenlijking van de opschortende voorwaarde waaronder voormelde besluitvorming heeft plaatsgevonden.

De vergadering stelt vast dat, gelet op de overeenstemmende besluitvorming en goedkeuring door de respectievelijke algemene vergaderingen van alle bij de fusie betrokken vennootschappen, de fusie van rechtswege en gelijktijdig volgende uitwerking heeft:

- de ontbinding zonder vereffening van de over te nemen vennootschap welke ophoudt te bestaan;
- de overdracht aan de overnemende vennootschap van het volledige vermogen van de over te nemen vennootschap, omvattende alle om het even welke activa en passiva, zowel rechten als verplichtingen, zonder uitzondering noch voorbehoud;

Overeenkomstig artikel 12:58 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen zal de algemene vergadering van onderhavige overnemende vennootschap, ter gelegenheid van de behandeling van de eerstvolgende na de fusie op te maken jaarrekening, beslissen over het verlenen van kwijting aan de zaakvoerders van de ontbonden vennootschap omtrent de uitoefening van hun respectievelijke mandaten vervuld tijdens het thans lopende boekjaar (dat een aanvang genomen heeft op 1 oktober 2020).

VIERDE BESLUIT:

Gelet op het feit dat de vennootschap dient gekwalificeerd te worden als een zogenaamde 'oneigenlijke' Coöperatieve Vennootschap die niet beantwoordt aan de nieuwe wettelijke definitie van de Coöperatieve Vennootschap (Artikel 6.1 van het WVV) beslist onderhavige buitengewone algemene vergadering om:

a) gebruik te maken van de vereenvoudigde procedure zoals voorzien bij artikel 41, § 4, van de Wet van 23 maart 2019 tot invoering van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen en houdende diverse bepalingen, welk artikel verwijst naar de paragrafen 1 en 2 van zelfde artikel, en:

- b) de rechtsvorm aan te nemen van een besloten vennootschap:
 - zonder dat daarbij de procedure van omzetting zoals voorzien onder Boek 14 van het WVV dient nageleefd te worden;

- met onveranderd voortbestaan van haar rechtspersoonlijkheid in de nieuwe vorm overeenkomstig artikel 14:2 van het WVV.

De activiteiten blijven de facto verder ongewijzigd (ook na de integratie ten gevolge van voorschreven fusie van de overgenomen vennootschap) met dien verstande dat de tekst van het voorwerp zal aangepast (dienen te) worden aan de voorschriften van het Instituut van de Belastingadviseurs en de Accountants (ITAA);

De Besloten Vennootschap behoudt verder het ondernemingsnummer waaronder de Coöperatieve Vennootschap met Beperkte Aansprakelijkheid thans is ingeschreven bij de Kruispuntbank van Ondernemingen en/of de Belasting-over-de-Toegevoegde-Waarde.

De tweehonderd vijftig (250) heden nog bestaande aandelen die het (vaste gedeelte van het) kapitaal van de Coöperatieve Vennootschap met Beperkte Aansprakelijkheid vertegenwoordigen worden toegewezen aan de aandeelhouders van de Besloten Vennootschap in verhouding tot hun huidige respectievelijke rechten en participaties in de Coöperatieve Vennootschap met Beperkte Aansprakelijkheid à rato van 1 aandeel in de voormalige Coöperatieve Vennootschap met Beperkte Aansprakelijkheid tegen 1 aandeel in de 'nieuwe' Besloten Vennootschap.

Alle verrichtingen die sedert 1 april laatst werden gedaan door de Coöperatieve Vennootschap met Beperkte Aansprakelijkheid worden verondersteld te zijn verricht door de Besloten Vennootschap, inzonderheid voor wat betreft het opmaken van de maatschappelijke rekeningen.

Onbeschikbare eigenvermogensrekening:

De bestanddelen van het actief en passief van de gewezen Coöperatieve Vennootschap met Beperkte Aansprakelijkheid zullen ongewijzigd overgenomen worden in de boeken van de Besloten Vennootschap met dien verstande dat de eventuele onbeschikbaarheid van de, desgevallend, van rechtswege en zonder vervulling van enige formaliteit gevormde 'statutair' onbeschikbare eigenvermogensrekening, onmiddellijk en integraal wordt opgeheven:

- welke rekening zodoende niet meer vermeld zal dienen te worden in de tekst der statuten, en;
- waardocr de bedragen op vermelde rekening beschikbaar zullen zijn voor toekomstige uitkering mits in achtneming van de aldan geldende wettelijke en/of statutaire bepalingen en procedures dienaangaande;

Opheffing van het onderscheid tussen de bestaande soorten van aandelen:

Nadat de algemene vergadering voorafgaandelijk:

a) vastgesteld heeft dat:

- er de facto nog slechts één enkele soort aandelen bestaat, te weten aandelen welke het voormalige vaste gedeelte van het kapitaal vertegenwoordigen aangezien er daarnaast geen variabel kapitaalgedeelte meer bestond;

- alle aandeelhouders zich in dezelfde en gelijke rechtsposities bevinden, onder meer daar zij beiden exact hetzelfde aantal aandelen bezitten, waaraan door de geagendeerde wijziging geen enkel verschil tussen beiden wordt aangebracht en de voorgestelde wijziging dus identieke gevolgen zal hebben voor hen beiden;

b) voor zoveel als nodig, overgegaan is tot kennisname en bespreking van de desbetreffende verslaggeving vanwege het bestuursorgaan, opgemaakt in toepassing en in uitvoering van artikel 6:87 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen en dit in casu met betrekking tot de voorgestelde afschaffing van het onderscheid tussen en de dienovereenkomstige wijziging van de respectieve rechten verbonden aan de diverse bestaande soorten van aandelen, en houdende:

- verantwoording van de voorgestelde wijzigingen en de gevolgen daarvan op de rechten van de bestaande soorten van aandelen;

• bevestiging dat aan zelfde verslag geen financiële noch boekhoudkundige gegevens ten grondslag liggen ten gevolge waarvan er geen verplichting bestaat een bijkomend verslag te laten opstellen door een financieel deskundige houdende beoordeling of de in het verslag van het bestuursorgaan opgenomen financiële en boekhoudkundige gegevens in alle van materieel belang zijnde opzichten, getrouw en voldoende zijn om de algemene vergadering die over het voorstel moet stemmen voor te lichten;

- treedt de algemene vergadering de in gezegd verslag uiteengezette argumentatie, motivering en besluitvorming zonder enige bemerking noch afwijking bij,

- wordt agendapunt 4.c. goedgekeurd, en:

- besluit de algemene vergadering tot eenvoudige afschaffing van (het onderscheid tussen) de bestaande soorten van aandelen zodanig dat er vanaf heden nog slechts één enkele soort van aandelen zal bestaan en de statutaire bepalingen welke nog zouden verwijzen naar het bestaan van diverse soorten van aandelen hun relevantie verliezen en voor niet geschreven kunnen gehouden worden.

Einde van de mandaten van de bestuurders van de Coöperatieve Vennootschap met Beperkte Aansprakelijkheid – Benoeming bestuurders van de Besloten Vennootschap:

De vergadering:

a) stelt het einde vast van de mandaten van alle thans in functie zijnde bestuurders van de Coöperatieve Vennootschap met Beperkte Aansprakelijkheid;

b) bevestigt, hernieuwt en verlengt voor onbepaalde duur met behoud van de respectievelijke in hunnen hoofde thans gangbare bezoldigingsregelingen, de mandaten van zelfde bestuurders als bestuurders van de Besloten Vennootschap, te weten:

1. de heer Peter FREYNE, en:

2. de heer Jan SWENDEN, beiden voornoemd, die beiden, voor zoveel als nodig, uitdrukkelijk verklaren hun mandaat te aanvaarden en niet getroffen te zijn door enige maatregel welke zich daartegen zou verzetten.

VIJFDE BESLUIT:

Na voorafgaandelijke kennisname en, voor zoveel als nodig, goedkeuring van het desbetreffende verslag van het bestuursorgaan houdende verantwoording van de voorgestelde wijziging en welk verslag aan de instrumenterende notaris overhandigd wordt met verzoek dit in het dossier te bewaren, beslist de algemene vergadering de huidige tekst van het voorwerp van de vennootschap integraal te verlaten, op te heffen en te vervangen door een volledig nieuwe tekst in overeenstemming met de voorschriften van het Instituut van de Belastingadviseurs en de Accountants (ITAA) zodat de volledige en nieuw gecoördineerde tekst van het voorwerp luidt zoals reeds vermeld in de voormelde verslaggeving en opgenomen is in de hierna weergegeven nieuwe tekst der statuten.

ZESDE BESLUIT:

Nadat de voornoemde bestuurders voorafgaandelijk bevestigd hebben dat het ontwerp van onderhavige akte, houdende onder meer ontwerp van nieuwe statuten, voorafgaandelijk voorgelegd werd aan het Instituut van de Belastingadviseurs en de Accountants (ITAA) dat, blijkens bericht van vijf mei laatst, haar goedkeuring met de voorlegde teksten heeft bevestigd, wordt agendapunt 6 goedgekeurd en besluit de algemene vergadering tot aanneming van een volledig nieuwe gecoördineerde tekst der statuten van een Besloten Vennootschap, welke tekst:

a. in overeenstemming is met en aangepast aan de:

• bepalingen van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen;

• voorschriften van het Instituut van de Belastingadviseurs en de Accountants (ITAA);

b. rekening houdt met de beslissingen genomen omtrent eventuele voorgaande agenda-punten.

De volledig nieuwe (gecoördineerde) tekst der statuten luidt dan ook als volgt:

TITEL I: RECHTSVORM – NAAM – ZETEL – VOORWERP – DUUR

Artikel 1: Rechtsvorm en naam

De vennootschap heeft de rechtsvorm van een Besloten Vennootschap met als naam "Adviesbureau voor Fiscaliteit en Accountancy", in het kort "AFIDAC".

Zij is een vennootschap ingeschreven bij het Instituut van de Belastingadviseurs en de Accountants (met de hoedanigheid van erkend rechtspersoon).

Artikel 2. Zetel

De zetel:

- is gevestigd in België in het Vlaams Gewest;

- kan, voor zover de wijziging geen aanleiding geeft tot wijziging van de taal van de statuten, worden overgebracht naar om het even welke plaats in het tweetalig gebied Brussel Hoofdstad of in het Nederlands taalgebied bij eenvoudige beslissing van het bestuursorgaan dat alle machten heeft teneinde de eventuele statutenwijziging die eruit voortvloeit op authentieke wijze te doen vaststellen;

De vennootschap kan bovendien, bij eenvoudig besluit van het bestuursorgaan, filialen, administratieve- en exploitatie-zetels, agentschappen, werkhuizen, stapelplaatsen en bijkantoren vestigen of openen, opheffen of sluiten, in België dan wel in het buitenland.

Artikel 3. Voorwerp

De vennootschap heeft tot voorwerp de werkzaamheden van een gecertificeerd (fiscaal) accountant evenals het uitoefenen van alle met deze hoedanigheid verenigbare activiteiten.

De vennootschap verwezenlijkt haar voorwerp door middel van een vertegenwoordiger, natuurlijke persoon, ingeschreven in het openbaar register, hetzij alleen, hetzij met anderen met wie zij zich mag associëren overeenkomstig de alsdan geldende deontologische, wettelijke en reglementaire bepalingen eigen aan het Instituut (ITAA) waarvan zij deel uitmaakt. Zij oefent tevens alle aanverwante activiteiten uit die verenigbaar zijn

met het beroep, voor zover toegelaten door de alsdan geldende deontologische en wettelijke beginselen en de reglementen van het Instituut (ITAA) waarvan die persoon deel van uitmaakt, zoals:

- De juridische dienstverlening die verband houdt met de werkzaamheden van de beroepsbeoefenaar;
- Het verstrekken van adviezen in statistische, economische, financiële en administratieve aangelegenheden;
- Het uitvoeren van allerlei studies en werkzaamheden dienaangaande met uitzondering evenwel van beleggingsadvies en deze activiteiten waarvoor een bijkomende erkenning vereist is en/of die door de Wet voorbehouden zouden zijn aan andere beroepen;
- Het verstrekken van advies en bijstand over de sociale wetgeving, loonberekeningen of het verlenen van bijstand bij het vervullen van bepaalde sociaalrechtelijke formaliteiten;
- Het uitoefenen van activiteiten van juridische en economische aard die verenigbaar zijn met de deontologie van het beroep;
- Het waarnemen en uitoefenen van het mandaat van vereffenaar van andere vennootschappen;
- Het uitoefenen en waarnemen van bestuursmandaten bij andere rechtspersonen die zijn ingeschreven in het openbaar register van het Instituut (ITAA);

De vennootschap kan enkel deelnemingen bezitten in andere vennootschappen, rechtspersonen en/of ondernemingen, waarvan het voorwerp en de activiteiten niet onverenigbaar zijn met de uitoefening van haar beroepsactiviteiten.

Zij kan binnen, de alsdan geldende wettelijke en deontologische grenzen, hetzij alleen, hetzij met anderen, rechtstreeks of onrechtstreeks, en uitsluitend voor eigen rekening, alle roerende, onroerende of financiële handelingen verrichten die, rechtstreeks of onrechtstreeks, in verband staan met haar voorwerp of die van aard zijn om geheel of gedeeltelijk de verwezenlijking van dit voorwerp, rechtstreeks of onrechtstreeks, te bevorderen.

De vennootschap kan haar geldmiddelen beleggen in roerende of onroerende goederen, met uitsluiting van iedere activiteit die onverenigbaar is met het beroep.

De vennootschap zal haar beroepsactiviteit uitoefenen overeenkomstig het wettelijk, reglementair en normatief kader dat op haar alsdan van toepassing is.

De vennootschap kan, in ondergeschikte, orde als voorwerp hebben: het ontwikkelen, ontwerpen, kopen, verkopen, huren of verhuren, in licentie nemen of geven van eender welk intellectueel recht, zoals - doch niet beperkt tot - merken, tekeningen, logo's, octrooien, patenten, know-how, expertise of enig andere immateriële vaste activa, ter vergemakkelijking van de uitvoering van haar voorwerp.

De vennootschap kan tevens roerende en onroerende goederen, al dan niet bemeubeld en/of uitgerust en al dan niet samen met de nuts- of gebruiksvoorzieningen, ter beschikking stellen aan de leden van haar bestuursorganen en/of aandeelhouders in het kader van een bezoldigingspolitiek van de vennootschap ten gunste van voormelde personen.

Artikel 4. Duur

De vennootschap bestaat voor onbepaalde duur.

TITEL II: Eigen vermogen en inbrengen

Artikel 5. Inbrengen - Aandeelhouders

Als vergoeding voor de gedane, ontvangen en/of toegezegde inbrengen werden tweehonderdvijftig (250) gelijke aandelen uitgegeven welke alle:

- identieke rechten verlenen in de winstverdeling en op het vereffeningssaldo;
- stemgerechtigd zijn en recht geven op één stem (per aandeel);

Behoudens de wettelijke bepalingen en eventuele statutaire beperkingen ter zake, beschikt de vennootschap niet over een eigen vermogen(srekening) dat (die) (statutair) onbeschikbaar en/of niet vatbaar voor uitkering is.

Voor de toekomstige inbrengen, ongeacht of zij gebeuren met of zonder uitgifte van nieuwe aandelen, zullen de uitgiftevoorwaarden bepalen of zij al dan niet geboekt worden op een (statutair) onbeschikbare eigen vermogensrekening (reserve). Indien de uitgiftevoorwaarden niets vermelden, worden deze inbrengen niet vermoed op een (statutair) onbeschikbare eigen vermogensrekening (reserve) geboekt te worden.

Aandeelhouders – hoedanigheid

Indien de vennootschap slechts één aandeelhouder telt dient deze een gecertificeerd (fiscaal) accountant te zijn of een persoon zijn die in een andere lidstaat over hoedanigheid beschikt die gelijkwaardig is aan één van de hoedanigheden gegeven door het Instituut (ITAA) aan de beroepsbeoefenaar in België.

De gecertificeerd (fiscaal) accountant en/of de personen die in een andere lidstaat een hoedanigheid bezitten die gelijkwaardig is aan één van de hoedanigheden gegeven door het Instituut (ITAA) aan de beroepsbeoefenaars in België, moeten wettelijk de meerderheid van de stemrechten in de algemene vergadering bezitten.

De Raad van het instituut (ITAA) kan de toekenning van de hoedanigheid aan een rechtspersoon weigeren wanneer deze bij de beoordeling van de individuele aanvraag voor een toekenning van oordeel is dat de onafhankelijkheid, de betrouwbaarheid en de bekwaamheid van de rechtspersoon in het gedrang worden gebracht of kunnen worden gebracht, meer bepaald in één van de volgende gevallen:

1° wanneer een beroepsbeoefenaar als vennoot, aandeelhouder, zaakvoerder, bestuurder of een lid van de Raad van Toezicht of de Directieraad die optreedt in naam en voor rekening van de rechtspersoon, niet of niet meer voldoet aan één van onderstaande voorwaarden:

- a. Onderdaan zijn van een lidstaat;
- b. Niet beroofd zijn geweest van zijn politieke en burgerlijke rechten;
- c. Niet, zelfs niet gedeeltelijk, de schuldkwijtschelding geweigerd te zijn geweest met toepassing van artikel XX.173, § 3, van het Wetboek van economisch recht, niet persoonlijk aansprakelijk zijn gesteld geweest voor het geheel of een deel van de schulden van de onderneming met toepassing van artikel XX.225 of XX.227 van hetzelfde wetboek, niet het verbod opgelegd zijn geweest een onderneming uit te baten met toepassing van artikel

XX.229 van hetzelfde wetboek en niet een eerherstel geweigerd zijn geweest met toepassing van artikel XX.237 van hetzelfde wetboek;

d. Geen, zelfs voorwaardelijke, gevangenisstraf van ten minste drie maanden hebben opgelopen voor een van de misdrijven vermeld in artikel 1 van het Koninklijk Besluit nr. 22 van 24 oktober 1934 waarbij aan bepaalde veroordeelden en aan de gefailleerden verbod wordt opgelegd bepaalde ambten, beroepen of werkzaamheden uit te oefenen en waarbij aan de ondernemingsrechtbanken de bevoegdheid wordt toegekend dergelijk verbod op te leggen, voor een inbreuk op de Wet van 20 september 1948 houdende organisatie van het bedrijfsleven, voor een inbreuk op het Wetboek van vennootschappen en verenigingen, het Wetboek van economisch recht, boek III, titel 3, hoofdstuk 2 en zijn uitvoeringsbesluiten, of op de fiscale wetgeving;

2° wanneer de rechtspersoon of, in voorkomend geval, de rechtspersonen die beroepsbeoefenaar is of zijn als vennoot, aandeelhouder of als lid van het bestuursorgaan:

a. Failliet werd(en) verklaard;

b. Het voorwerp is(zijn) van een vonnis tot opening van een procedure van gerechtelijke reorganisatie;

c. Gerechtelijk ontbonden werd(en);

d. Het voorwerp uitma(a)k(t)(en) of he(e)(ft)(b)ben) uitgemaakt van een gelijkaardige of administratieve maatregel in België, in een lidstaat of in een derde land of een strafrechtelijke veroordeling opgelopen he(e)(ft)(b)ben) die in kracht van gewijsde is getreden voor een misdrijf als bedoeld in punt 1, 4°, zelfs met uitstel, tot een geldboete van ten minste 1 500 euro, in voorkomend geval, te verhogen met de wettelijke opdecimen, of een gelijkaardige veroordeling in een lidstaat of een derde land;

3° wanneer een vennoot, aandeelhouder, een zaakvoerder, een bestuurder of een lid van de Raad van Toezicht of de Directieraad die beroepsbeoefenaar is en die optreedt in naam en voor rekening van de rechtspersoon, een beroepsactiviteit uitoefent die onverenigbaar is met de beroepsactiviteiten van de beroepsbeoefenaar;

Artikel 6. Stortingsplicht

Overeenkomstig artikel 5:8 WVV dient er bij de uitgifte van de aandelen geen bepaalde minimum storting of inbreng te gebeuren.

Wanneer de aandelen niet volledig zijn volgestort, kan het bestuursorgaan zelfstandig beslissen over de opvragingen van stortingen door de aandeelhouders, op voorwaarde van gelijke behandeling van deze aandeelhouders.

Het bestuursorgaan kan de aandeelhouders toelaten hun aandelen vervroegd te volstorten; in dat geval bepaalt zij de eventuele voorwaarden waaronder deze vervroegde betalingen worden toegelaten.

Elke ingevorderde betaling wordt aangerekend op het geheel van de aandelen waarvan de aandeelhouder titularis is.

De aandeelhouder die na een aanmaning van één maand, betekend bij aangetekende brief, achterstaat met zijn stortingen, zal een interest berekend op de wettelijke interest, verhoogd met twee ten honderd per jaar, moeten betalen ten bate van de vennootschap te rekenen vanaf de dag der eisbaarheid der stortingen.

Het bestuursorgaan kan bovendien, nadat een tweede aangetekend schrijven gedurende één maand onbeantwoord is gebleven, de algemene vergadering bijeenroepen teneinde overeenkomstig de procedure bepaald door het Wetboek van vennootschappen en verenigingen de uitsluiting van de in gebreke gebleven aandeelhouder te horen uitspreken.

De uitgesloten aandeelhouder heeft recht op uitkering van de waarde van zijn scheidingsaandeel overeenkomstig de bepalingen van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen.

De uitoefening van het stemrecht verbonden aan de aandelen waarop de stortingen niet werden uitgevoerd, wordt geschorst zo lang de behoorlijk opgevraagde en opeisbare stortingen niet zijn geschied.

In geval van een enige aandeelhouder-bestuurder, bepaalt deze laatste vrij, naargelang de behoeften van de vennootschap en op door hem bepaalde tijdstippen, de later door hem uit te voeren stortingen op de in speciën onderschreven en niet geheel volgestorte aandelen.

Artikel 7. Inbreng in geld met uitgifte van nieuwe aandelen – Recht van voorkeur

Nieuwe aandelen waarop in geld wordt ingeschreven worden het eerst aangeboden aan de bestaande aandeelhouders naar evenredigheid van het aantal aandelen dat zij bezitten. Zij kunnen hun recht van voorkeur uitoefenen gedurende een termijn van ten minste vijftien dagen te rekenen van de dag van de openstelling van de intekening.

De opening van de intekening met voorkeurrecht en het tijdvak waarin dat recht kan worden uitgeoefend, worden bepaald door het orgaan dat overgaat tot de uitgifte en worden ter kennis gebracht van de aandeelhouders per e-mail of, voor de personen waarvan de vennootschap niet over een e-mailadres beschikt, per gewone post, op dezelfde dag te verzenden als de communicaties per e-mail. Wordt dit recht niet geheel uitgeoefend, dan worden de overblijvende aandelen overeenkomstig de vorige leden eerst aangeboden aan de andere aandeelhouders, die hun recht van voorkeur volledig hebben uitgeoefend. Er wordt op dezelfde wijze te werk gegaan tot de uitgifte volledig is geplaatst of tot geen enkele aandeelhouder nog van deze mogelijkheid gebruik maakt.

Voor aandelen bezwaard met vruchtgebruik komt het voorkeurrecht toe aan de blote eigenaar, tenzij tussen de naakte eigenaar en de vruchtgebruiker anders is overeengekomen. De nieuwe aandelen die deze met eigen middelen verkrijgt, behoren hem in volle eigendom toe. Hij is ertoe gehouden de vruchtgebruiker te vergoeden voor de waarde van het vruchtgebruik van het voorkeurrecht.

Laat de blote eigenaar het recht van voorkeur onbenut, dan kan de vruchtgebruiker het uitoefenen. De nieuwe aandelen die deze met eigen middelen verkrijgt, behoren hem in volle eigendom toe. Hij is ertoe gehouden de blote eigenaar te vergoeden voor de waarde van de blote eigendom van het voorkeurrecht.

Voor in pand gegeven aandelen komt het voorkeurrecht toe aan de eigenaar-pandgever. De door de eigenaar-pandgever aldus nieuw verworven aandelen behoren laatstgenoemde onbezwaard toe behoudens andersluidende overeenkomst tussen betrokkenen.

Op de aandelen waarop niet werd ingeschreven door de aandeelhouders zoals hierboven bepaald, kan slechts worden ingeschreven door personen waaraan volgens de wet, krachtens onderhavige statuten of in voege zijnde aandeelhoudersovereenkomsten de aandelen vrij mogen worden overgedragen of aan derden dan met instemming van ten minste de helft van de aandeelhouders die ten minste drie/vierden van de aandelen bezitten.

Titel III. EFFECTEN

Artikel 8. Aard van de aandelen - Stemrechten

Alle aandelen zijn op naam, zij zijn voorzien van een volgnummer.

Ze zijn ingeschreven in het register van aandelen op naam; dit register omvat de vermeldingen die zijn voorgeschreven door het Wetboek van vennootschappen en verenigingen. De aandeelhouders hebben recht kennis te nemen van dit register betreffende hun effecten.

Het aandelenregister kan worden gehouden in elektronische vorm.

Indien het eigendomsrecht van een aandeel opgesplitst is in blote eigendom en vruchtgebruik, dan worden de vruchtgebruiker en de blote eigenaar afzonderlijk ingeschreven in het register van aandelen op naam, met vermelding van hun respectievelijke rechten.

De overdrachten en overgangen van aandelen en/of effecten hebben slechts uitwerking ten aanzien van de vennootschap en de derden vanaf hun inschrijving in het register der aandeelhouders. Aan de aandeelhouders worden certificaten afgegeven van deze inschrijvingen.

De aandelen zijn ondeelbaar. De vennootschap erkent in principe maar één eigenaar voor elk effect, wat de uitoefening van de aan de aandeelhouders toegekende rechten betreft behoudens andersluidende bepaling in deze statuten of de wet.

Artikel 9. Overdracht en overgang van aandelen – Uittreding – Uitsluiting.

Overdracht en overgang van aandelen.

Onder voorbehoud van hetgeen in onderhavige statuten voorzien is inzake het bezit, de uitoefening en de overdracht van stemrechten, is de overdracht en/of overgang van aandelen onderworpen aan de hierna volgende regels:

§ 1. Vrije overdraagbaarheid

De aandelen van een aandeelhouder kunnen zonder goedkeuring worden overgedragen onder levenden of overgaan door overlijden, aan een aandeelhouder, aan de echtgenoot of de wettelijk samenwonende partner van de overdrager of de erflater, of aan ascendenten en descendenten in rechte lijn van aandeelhouders.

§ 2. Overdracht onderworpen aan goedkeuring

Elke aandeelhouder die zijn aandelen wil overdragen onder levenden aan andere personen dan deze die hierboven werden beschreven, moet, op straffe van nietigheid, de goedkeuring bekomen van ten minste de helft der aandeelhouders in het bezit van minstens drie/vierden van de aandelen, na aftrek van de rechten waarvan de overdracht wordt voorgesteld.

Daartoe, moet hij een verzoek tot het bestuursorgaan richten, bij aangetekende brief, met aanduiding van de naam, voornamen, beroep en woonplaats van de voorgestelde overnemer(s), van het aantal aandelen dat hij zinnens is af te staan, alsmede van de voor ieder aandeel geboden prijs.

Binnen acht dagen na ontvangst van dit bericht, moet het bestuursorgaan de inhoud ervan overmaken aan elke aandeelhouder, bij aangetekende brief, waarbij zij een schriftelijk negatief of positief antwoord vragen binnen de vijftien dagen en benadrukken dat de aandeelhouders die in gebreke blijven hun antwoord te versturen zoals voorzien, geacht zullen worden hun goedkeuring te verlenen. Dit antwoord van de aandeelhouder moet bij aangetekende brief worden verstuurd.

Binnen acht dagen nadat de termijn waarbinnen de aandeelhouders hun beslissing moesten laten kennen, is verstreken, betekent het bestuursorgaan aan de overdrager het antwoord op zijn verzoek.

De erfgenamen en legatarissen die geen aandeelhouder van rechtswege worden krachtens deze statuten, zijn er toe gehouden de toestemming van de medeaandeelhouders te vragen volgens dezelfde formaliteiten.

Tegen weigering van goedkeuring staat geen beroep op de rechter open. Niettemin, de aandeelhouder die het geheel of een deel van zijn aandelen wenst over te dragen, kan van de aandeelhouders die zich verzetten eisen dat zij de aandelen zelf kopen aan de prijs die door was vermeld in de oorspronkelijke bekendmaking of, in geval van betwisting van deze prijs, aan de prijs bepaald door een deskundige. Deze deskundige wordt in gemeen overleg aangewezen of, bij gebrek aan akkoord, door de voorzitter van de ondernemingsrechtbank beslissende zoals in kortgeding, op verzoek van de meest gerede partij. Alle procedure- en expertisekosten zijn voor de helft ten laste van de overdrager en voor de andere helft ten laste van de koper(s), naar evenredigheid met het door iedere koper verworven aantal aandelen als er meer dan één koper is. Hetzelfde geldt in geval van weigering van goedkeuring van een erfgenaam of legataris. In beide gevallen moet de betaling plaatsvinden binnen de zes maanden na de weigering.

De bepalingen van dit artikel zijn van toepassing op elke overdracht onder levenden, zowel ten bezwarende titel als ten kosteloze titel, zowel vrijwillig als gedwongen (uitsluiting en uittreding) zowel in vruchtgebruik, blote eigendom als volle eigendom, van aandelen of enige andere effecten die recht geven op de verwerving van aandelen.

In afwijking van het voorgaande, indien de vennootschap maar één aandeelhouder meer telt, dan kan deze het geheel of een deel van de aandelen vrij overdragen.

Overdracht van stemrechten.

De stemrechten mogen niet worden overgedragen onder levenden noch overgaan wegens overlijden dan mits de meerderheid van de stemrechten wordt gehouden door een gecertificeerd (fiscaal) accountant en/of door

personen die in een andere lidstaat een hoedanigheid bezitten die gelijkwaardig is aan één van de hoedanigheden gegeven door het Instituut aan de beroepsbeoefenaars in België.

Iedere rechtspersoon ingeschreven in het openbaar register deelt de Raad van het Instituut iedere wijziging mee van de statuten, de stemrechten, de samenstelling van het aandeelhouderschap of het bestuursorgaan of iedere wijziging van het netwerk.

Uittreding.

De aandeelhouders hebben het recht uit de vennootschap uit te treden ten laste van haar vermogen.

Deze uittreding gaat gepaard met de volgende modaliteiten:

- De aandeelhouders kunnen op elk moment uittreden;
- Het verzoek tot uittreding moet worden betekend aan het bestuursorgaan bij aangetekend schrijven op de zetel van de vennootschap;
- De uittreding kan betrekking hebben op het geheel of een deel van de aandelen van de aandeelhouder, waarbij de aandelen waarmee wordt uitgetreden worden vernietigd;
- De uittreding heeft uitwerking op de laatste dag van de maand waarin de formaliteiten voor de uittreding werden volbracht, en het bedrag van het scheidingsaandeel moet ten laatste één maand nadien worden betaald;
- Het bedrag van het scheidingsaandeel voor de aandelen waarmee de betrokken aandeelhouder verzoekt uit te treden, is gelijk aan de netto-actief waarde van deze aandelen zoals die blijkt uit de laatste goedgekeurde jaarrekening, verminderd met het bedrag van de voor deze aandelen nog niet gestorte of reeds terugbetaalde inbrengen;
- Het bedrag waarop de aandeelhouder recht heeft bij de uittreding is onderworpen aan de regels van de uitkering van reserves en wordt, zonder dat hiervoor interest verschuldigd is, opgeschort indien de toepassing van deze bepalingen geen uitkering toelaat; Wanneer de vennootschap terug beschikt over voor uitkering vatbare middelen, zal het op het scheidingsaandeel nog verschuldigde bedrag worden uitgekeerd vóór elke andere uitkering aan aandeelhouders.

Uitsluiting.

§1. De vennootschap kan een aandeelhouder uitsluiten om een wettige reden.

De aandelen van de uitgesloten aandeelhouder worden vernietigd.

§2. De uitgesloten aandeelhouder heeft recht op uitkering van 50 % van de waarde van zijn scheidingsaandeel waarvan het bedrag wordt berekend zoals hierboven bepaald in de hypothese van uittreding.

§3. Behoudens andersluidende wettelijke of statutaire bepaling is alleen de algemene vergadering bevoegd om een uitsluiting uit te spreken.

Het gemotiveerde voorstel tot uitsluiting wordt hem meegedeeld per e-mail op het door hem aan de vennootschap gecommuniceerde emailadres. Heeft de aandeelhouder ervoor gekozen om per post met de vennootschap te communiceren, dan wordt het voorstel hem per aangetekende brief meegedeeld.

De aandeelhouder wiens uitsluiting wordt gevraagd, moet worden verzocht zijn opmerkingen schriftelijk en volgens dezelfde modaliteiten te kennen te geven aan de algemene vergadering, binnen één maand nadat het voorstel tot zijn uitsluiting hem werd meegedeeld.

Indien hij daarom verzoekt, moet de aandeelhouder worden gehoord.

Elk besluit tot uitsluiting wordt gemotiveerd.

§4. Het bestuursorgaan deelt het gemotiveerd besluit tot uitsluiting binnen vijftien dagen mee aan de betrokken aandeelhouder per e-mail op het door hem aan de vennootschap gecommuniceerde email-adres. Heeft de aandeelhouder ervoor gekozen om per post met de vennootschap te communiceren, dan wordt het besluit hem per aangetekende brief meegedeeld.

TITEL IV. BESTUUR – CONTROLE

Artikel 10. Bestuursorgaan

De vennootschap wordt bestuurd door één of meerdere bestuurders, natuurlijke personen of rechtspersonen, al dan niet aandeelhouder, benoemd met of zonder beperking van duur en die, indien zij worden benoemd in de statuten, de hoedanigheid van statutair bestuurder kunnen hebben met dien verstande dat:

- Indien er meerdere bestuurders worden aangesteld, moet de meerderheid van hen bestaan uit gecertificeerde (fiscaal) accountants en/of uit personen die in een andere lidstaat een hoedanigheid bezitten die gelijkwaardig is aan één van de hoedanigheden gegeven door het Instituut (ITAA) aan de beroepsbeoefenaars in België; Indien de personen die de meerderheid vormen binnen het bestuursorgaan niet over voorschreven vereiste hoedanigheden beschikt, wordt de hoedanigheid van de voorzitter van het bestuursorgaan opgenomen in het desbetreffende register;

- Indien vennootschappen van beroepsbeoefenaars tot bestuurder worden benoemd, worden deze overeenkomstig artikel 2:55 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen vertegenwoordigd door een natuurlijk persoon die de hoedanigheid heeft waarvoor de vennootschap in aanmerking komt; Voor de benoeming en beëindiging van de opdracht van de vaste vertegenwoordiger gelden dezelfde regels van openbaarmaking alsof hij deze opdracht in eigen naam en voor eigen rekening zou vervullen.

De algemene vergadering die de bestuurder(s) benoemt bepaalt hun aantal, de duur van hun opdracht en, indien er meerdere bestuurders zijn, hun bevoegdheid. Bij gebrek aan bepaling van de duurtijd, wordt hun mandaat geacht van onbepaalde duur te zijn.

De niet-statutaire bestuurders zijn herroepbaar ad nutum bij besluit van de algemene vergadering die een vertrekvergoeding kan toekennen.

De algemene vergadering kan het mandaat van een statutair benoemde bestuurder steeds beëindigen wegens wettige reden, zonder opzeggingstermijn of vertrekvergoeding.

Wanneer de bestuurders een collegiaal orgaan zouden vormen en de plaats van een bestuurder openvalt vóór het einde van zijn mandaat, hebben de overblijvende bestuurders het recht een nieuwe bestuurder te

coöpteren. De eerstvolgende algemene vergadering moet het mandaat van de gecoöpteerde bestuurder bevestigen. Bij bevestiging volbrengt de gecoöpteerde bestuurder het mandaat van zijn voorganger, tenzij de algemene vergadering er anders over beslist. Bij gebrek aan bevestiging eindigt het mandaat van de gecoöpteerde bestuurder na afloop van de algemene vergadering, zonder dat dit afbreuk doet aan de regelmatigheid van de samenstelling van het bestuursorgaan tot op dat ogenblik.

Artikel 11. Bevoegdheden van het bestuursorgaan

Onder voorbehoud en mits inachtnaam van de hierna verder omschreven voorschriften van deontologische aard gelden de volgende statutaire regelingen inzake het bestuur van de vennootschap:

Algemene regeling inzake bestuur:

Als er slechts één bestuurder is, is het geheel van de bestuursbevoegdheden aan hem toegekend, met de mogelijkheid een deel van deze bevoegdheden te delegeren.

Indien er méér dan één bestuurder in functie is, mag iedere bestuurder, alleen optredend, alle handelingen stellen die nodig of nuttig zijn voor de verwezenlijking van het voorwerp van de vennootschap, behalve deze die de wet of de statuten aan de algemene vergadering voorbehouden.

Iedere bestuurder vertegenwoordigt, individueel handelend, de vennootschap jegens derden en in rechte als eiser of als verweerder.

Hij kan bijzondere machten toekennen aan elke mandataris.

Bestuurder of afgevaardigde bestuurder die de hoedanigheid van (gecertificeerd accountant/ gecertificeerd belastingadviseur/ accountant/ fiscaal accountant) niet heeft:

De bestuurder(s) of de afgevaardigde bestuurder(s) die de hoedanigheid van (gecertificeerd accountant/ gecertificeerd belastingadviseur/ accountant / fiscaal accountant) niet heeft (hebben), mag (mogen) geen enkele handeling stellen of beslissing nemen die, direct of indirect, de onafhankelijkheid van de (gecertificeerd accountant/ gecertificeerd belastingadviseur/ accountant / fiscaal accountant) in het gedrang kan brengen, in de uitoefening van zijn (hun) opdrachten van (gecertificeerd accountant/ gecertificeerd belastingadviseur/ accountant / fiscaal accountant) namens de vennootschap.

De bestuurder(s) of afgevaardigde bestuurder(s) die de hoedanigheid van (gecertificeerd accountant/ gecertificeerd belastingadviseur/ accountant/ fiscaal accountant) niet heeft (hebben), mag (mogen) noch de titel van (gecertificeerd accountant/ gecertificeerd belastingadviseur/ accountant/ fiscaal accountant) voeren noch enige activiteit namens en voor rekening van de vennootschap uitvoeren die wettelijk voorbehouden zijn aan de in het openbaar register ingeschreven beroepsbeoefenaars.

Verplichte aanduiding vertegenwoordiger:

Bij een opdracht door de cliënt aan een beroepsbeoefenaar/rechtspersoon gegeven, dient deze rechtspersoon onder zijn vennoten, aandeelhouders, zaakvoerders of bestuurders een vertegenwoordiger - natuurlijke persoon aan te duiden die de vereiste hoedanigheid heeft om deze opdracht uit te voeren. Deze vertegenwoordiger staat in voor de uitvoering van de opdracht in naam en voor rekening van de rechtspersoon. Voor deze vertegenwoordiger gelden dezelfde voorwaarden en is aan dezelfde deontologische aansprakelijkheid onderworpen als wanneer hij die opdracht in eigen naam en voor eigen rekening zou vervullen. De betrokken vennootschap kan haar vertegenwoordiger enkel ontslaan als zij tegelijkertijd een opvolger aanduidt.

De verenigbare activiteiten die de vennootschap verricht mogen door of onder de effectieve leiding van een natuurlijke persoon worden uitgeoefend die geen lid is van het Instituut.

Artikel 12. Vergoeding van de bestuurders

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

Indien het mandaat van een bestuurder bezoldigd is, dan bepaalt de algemene vergadering (of de enige aandeelhouder), het bedrag van deze vaste of evenredige vergoeding. Deze wordt geboekt onder de algemene kosten, los van eventuele representatie-, reis-, verplaatsings- en andere kosten.

Artikel 13. Dagelijks bestuur

Het bestuursorgaan kan, mits in acht name van de alsdan geldende deontologische voorschriften, 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, dan wel aan één of meerdere directeurs.

Het bestuursorgaan bepaalt of zij alleen, dan wel gezamenlijk optreden.

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.

Artikel 14. Controle van de vennootschap

Wanneer het door de wet vereist is en binnen de wettelijke grenzen, wordt het toezicht op de vennootschap toevertrouwd aan één of meerdere commissarissen, benoemd door de algemene vergadering voor een hernieuwbare termijn van drie jaar.

TITEL V. ALGEMENE VERGADERING

Artikel 15. Organisatie en bijeenroeping

Onder voorbehoud en mits in acht name van hetgeen in onderhavige statuten voorzien is inzake het bezit en de uitoefening van stemrechten en mits in acht name van deontologische voorschriften ter zake gelden de volgende statutaire regelingen inzake het de organisatie en de werking van de algemene vergadering van aandeelhouders:

De algemene vergadering van aandeelhouders oefent de bevoegdheden uit die het Wetboek van vennootschappen en verenigingen haar toewijst.

Ieder jaar, op de eerste vrijdag van de maand juni om 18:00 uur, wordt een gewone algemene vergadering van aandeelhouders gehouden op de zetel. Valt de hierboven bepaalde datum op een wettelijke feestdag dan wordt de algemene vergadering verschoven naar de eerstvolgende werkdag, zelfde uur. Indien er slechts één aandeelhouder is, dan zal hij op deze datum de jaarrekening voor goedkeuring ondertekenen.

Bovendien moet het bestuursorgaan en, in voorkomend geval de commissaris, een bijzondere algemene vergadering bijeenroepen telkenmale het belang van de vennootschap het vereist of op aanvraag van aandeelhouders die minstens één/tiende van het aantal uitgegeven aandelen vertegenwoordigen. In dit laatste geval, zullen de aandeelhouders in hun verzoek meteen de agendapunten aangeven. Het bestuursorgaan of, in voorkomend geval de commissaris, zal de algemene vergadering bijeenroepen binnen drie weken na de aanvraag.

De oproepingen tot een algemene vergadering vermelden de agenda. Ze worden tenminste vijftien dagen voor de algemene vergadering verstuurd per e-mail gericht aan de aandeelhouders, aan de bestuurders en, in voorkomend geval, aan de houders van converteerbare obligaties op naam, van inschrijvingsrechten op naam of met medewerking van de vennootschap uitgegeven certificaten op naam en aan de commissarissen. Aan de personen voor wie de vennootschap niet over een e-mailadres beschikt, wordt de oproeping verstuurd bij gewone post, op dezelfde dag als de verzending van de elektronische oproepingen.

Iedere persoon kan verzaken aan de oproeping en zal in ieder geval als regelmatig opgeroepen worden beschouwd als hij aanwezig of vertegenwoordigd is op de vergadering en de aanwezigheidslijst heeft ondertekend.

Schriftelijke algemene vergadering

§1. De aandeelhouders kunnen, binnen de wettelijke grenzen, eenparig en schriftelijk alle besluiten nemen die tot de bevoegdheid van de algemene vergadering behoren, met uitzondering van diegene die bij authentieke akte moeten worden vastgesteld.

§2. Wat de datering van de jaarvergadering betreft, wordt de datum van het door alle aandeelhouders ondertekende besluit geacht de statutaire datum te zijn van de jaarvergadering, behoudens bewijs van het tegendeel op voorwaarde dat de door alle aandeelhouders ondertekende schriftelijke besluiten 20 dagen voor de statutaire datum, de vennootschap heeft bereikt. Indien er meerdere exemplaren van voorstel van besluit werden verstuurd, is de datum van ontvangst van het laatste bepalend voor de datum van het besluit.

Het schriftelijk besluit, al of niet in meerdere exemplaren, wordt aangevuld met een gedateerde en door het bestuursorgaan ondertekende verklaring dat de door alle aandeelhouders ondertekende beslissing ten laatste 20 dagen voor de statutaire datum van de jaarvergadering op de zetel van de vennootschap is toegekomen en alle vereiste handtekeningen draagt.

Indien het laatste schriftelijk besluit niet is toegekomen uiterlijk binnen 20 dagen voor de statutair bepaalde dag voor het houden van de jaarvergadering, dan moet het bestuursorgaan de algemene vergadering bijeenroepen.

§3. Wat de datering van de bijzondere algemene vergadering betreft, wordt de datum van het door alle aandeelhouders ondertekende besluit geacht de datum te zijn waarop het besluit is toegekomen op de zetel van de vennootschap, behoudens bewijs van het tegendeel. Indien er meerdere exemplaren van voorstel van besluit werden verstuurd, is de datum van ontvangst van het laatste bepalend.

Het schriftelijk besluit, opgenomen in één of meerdere goedgekeurde voorstellen, moet worden aangevuld met een gedateerde en door het bestuursorgaan ondertekende verklaring dat het door alle aandeelhouders ondertekende besluit op de zetel van de vennootschap is toegekomen op de in deze verklaring gemelde datum en alle vereiste handtekeningen draagt.

Uit het toegezonden voorstel van schriftelijk besluit moet blijken of bedoeld is dat alle agendapunten als geheel moeten worden goedgekeurd om tot een geldig schriftelijk besluit te komen, dan wel of voor elk agendapunt afzonderlijk de schriftelijke goedkeuring wordt gesolliciteerd.

§4. Het toegezonden voorstel van schriftelijk besluit kan bepalen dat de goedkeuring op de zetel van de vennootschap moet toekomen vóór een welbepaalde datum om in aanmerking te komen voor een geldige schriftelijke beslissing. Is het unaniem goedgekeurde schriftelijk besluit, in één of meerdere exemplaren, niet tijdig toegekomen vóór die datum, dan verliezen de ondertekende goedkeuringen elke rechtskracht.

§5. De leden van het bestuursorgaan, de commissaris en de houders van converteerbare obligaties, inschrijvingsrechten of met medewerking van de vennootschap uitgegeven certificaten mogen op hun verzoek van die besluiten kennis nemen.

Artikel 16. Toegang tot de algemene vergadering

Elke gewone, bijzondere of buitengewone algemene vergadering wordt in principe gehouden op de zetel.

Om toegelaten te worden tot de algemene vergadering en, voor de aandeelhouders, om er het stemrecht uit te oefenen, dient een effectenhouder te voldoen aan de volgende voorwaarden:

- de houder van effecten op naam moet als zodanig ingeschreven zijn in het register van de effecten op naam met betrekking tot zijn categorie van effecten;
- de rechten verbonden aan de effecten van de effectenhouder mogen niet geschorst zijn; indien enkel de stemrechten geschorst zijn, mag hij nog steeds deelnemen aan de algemene vergadering zonder te kunnen deelnemen aan de stemming.

Artikel 17. Zittingen – processen-verbaal

§ 1. De algemene vergadering wordt voorgezeten door een bestuurder of, bij gebrek daaraan, door de aanwezige aandeelhouder die de meeste aandelen bezit en, in geval van pariteit, door de oudste. De voorzitter zal een secretaris aanduiden die niet noodzakelijk aandeelhouder moet zijn.

§ 2. De notulen van de algemene vergadering of van de enige aandeelhouder worden neergelegd in een register dat wordt bewaard op de zetel. Zij worden ondertekend door de leden van het bureau en door de

aanwezige aandeelhouders die erom vragen. Kopieën voor derden worden ondertekend door één of meer vertegenwoordigingsbevoegde leden van het bestuursorgaan.

De aanwezigheidslijst en eventuele verslagen, volmachten of schriftelijke stemmingen worden aan de notulen gehecht.

Artikel 18. Beraadslagingen

§ 1. Op de algemene vergadering geeft ieder aandeel recht op één stem, onder voorbehoud van de wettelijke en statutaire bepalingen betreffende de aandelen zonder stemrecht.

§ 2. Indien de vennootschap maar één aandeelhouder telt, dan kan deze de bevoegdheden die aan de algemene vergadering zijn toegekend alleen uitoefenen.

§ 3. Elke aandeelhouder kan aan ieder ander persoon, al dan niet aandeelhouder, door alle middelen van overdracht, een schriftelijke volmacht geven om zich te laten vertegenwoordigen op de algemene vergadering en daar in zijn plaats te stemmen.

Een verleende volmacht blijft geldig voor elke volgende algemene vergadering in de mate waarin daarop dezelfde agendapunten worden behandeld, tenzij de vennootschap op de hoogte wordt gesteld van een overdracht van de betrokken aandelen of van de intrekking van de desbetreffende volmacht.

§ 4. Alle algemene vergaderingen mogen alleen beslissen over de voorstellen en/of onderwerpen die zijn opgenomen in de agenda, behoudens indien alle aandeelhouders en/of personen die moeten worden opgeroepen, aanwezig dan wel vertegenwoordigd zijn (en, in het laatste geval, op voorwaarde dat de volmachten dit uitdrukkelijk vermelden) en met eenparigheid van stemmen besluiten om over nieuwe punten te beraadslagen, alsook indien uitzonderlijke omstandigheden die nog onbekend waren op het ogenblik van de bijeenroeping vereisen dat een besluit wordt genomen in het belang van de vennootschap.

§ 5. Behoudens in de gevallen voorzien door de wet of deze statuten, worden de besluiten genomen bij meerderheid van stemmen, ongeacht het aantal effecten dat op de algemene vergadering aanwezig dan wel vertegenwoordigd is.

§ 6. Indien verscheidene personen titularis zijn van zakelijke rechten hebben op eenzelfde aandeel, is, behoudens andersluidende bepaling in deze statuten of in de Wet, de uitoefening van het stemrecht dat is verbonden aan deze aandelen geschorst totdat één enkele persoon ten aanzien van de vennootschap als houder van het stemrecht is aangewezen. Bij stemming in de algemene vergadering zal, tenzij tussen de betrokkenen anders zou zijn overeengekomen, behoudens andersluidende bijzondere bepaling in deze statuten, of er dwingende wetsbepalingen bestaan die hiervan afwijken, of afwijkende bepaling in het testament of de overeenkomst waarbij het vruchtgebruik is tot stand gekomen: a) wanneer een aandeel in pand is gegeven, de eigenaar en niet de pandhoudende schuldeiser tegenover de vennootschap optreden, en b) bij opsplitsing in vruchtgebruik en blote eigendom, zal het stemrecht steeds door de vruchtgebruiker uitgeoefend worden.

§ 7. In geval van overlijden van de enige aandeelhouder worden de aan de aandelen verbonden stemrechten uitgeoefend door de regelmatig in het bezit getreden of in het bezit gestelde erfgenamen of legatarissen, naar evenredigheid van hun rechten in de nalatenschap, en dit tot op de dag van de verdeling van deze aandelen of tot de afgifte van de legaten met betrekking tot deze aandelen.

Artikel 19. Verdaging

Elke gewone, bijzondere of buitengewone algemene vergadering kan door het bestuursorgaan tijdens de zitting worden verdaagd met drie weken. Tenzij de algemene vergadering er anders over beslist, doet deze vergadering geen afbreuk aan de andere desgevallend reeds genomen besluiten. De tweede vergadering zal beraadslagen over dezelfde agenda en beslist definitief.

TITEL VI. BOEKJAAR – WINSTVERDELING – RESERVES

Artikel 20. Boekjaar

Het boekjaar van de vennootschap gaat in op 31 december van ieder jaar en eindigt op 30 december van het volgende jaar.

Op deze laatste datum wordt de boekhouding van de vennootschap afgesloten en stelt het bestuursorgaan een inventaris en de jaarrekening op waarvan het, na goedkeuring door de algemene vergadering, de bekendmaking verzorgt, overeenkomstig de wet.

Artikel 21. Bestemming van de winst – reserves

De aanwending van de jaarlijkse nettowinst wordt bepaald door de algemene vergadering, op voorstel van het bestuursorgaan, waarbij elk aandeel recht geeft op een gelijk aandeel in de winstverdeling.

Interimdividend: Het bestuursorgaan wordt gemachtigd om, met in acht name van de wettelijke beperkingen en grenzen ter zake, over te gaan tot uitkeringen uit de winst van het lopende boekjaar of uit winst van het voorgaande boekjaar voor zover de jaarrekening van dat laatste boekjaar nog niet werd goedgekeurd.

TITEL VII. ONTBINDING – VEREFFENING

Artikel 22. Ontbinding

De vennootschap kan op elk moment worden ontbonden door beslissing van de algemene vergadering beslissende in de vormen vereist voor de statutenwijziging.

Artikel 23. Vereffenaars

Behoudens toepassing van artikel 2:80 WVV, word(t)(en) bij ontbinding van de vennootschap, om welke reden en op welk ogenblik het ook zij, de alsdan in functie zijnde bestuurder(s) van rechtswege aangewezen als vereffenaar(s) indien geen andere vereffenaar(s) zou(den) zijn benoemd, zonder afbreuk te doen aan het recht van de algemene vergadering om één of meerdere vereffenaars aan te duiden, hun bevoegdheden te omlijnen en hun vergoeding te bepalen.

Voor de vereffening van de lopende zaken die een tussenkomst van een beroepsbeoefenaar vereisen of die betrekking hebben op het voeren van de titel van de beroepsbeoefenaar, zal (zullen) de vereffenaar(s) die deze hoedanigheid niet heeft (hebben), beroep doen op een persoon die de vereiste hoedanigheid wel heeft.

Artikel 24. Verdeling van het netto-actief

Na aanzuivering van alle schulden, lasten en kosten van de vereffening of consignatie van de nodige sommen om die te voldoen en, indien er aandelen zijn die niet volledig zijn volgestort, na herstelling van het evenwicht tussen de aandelen, hetzij door bijkomende volstorting te eisen lastens de niet voldoende volgestorte aandelen, hetzij door voorafgaandelijke terugbetalingen te doen in voordeel van die aandelen die in een grotere verhouding zijn volgestort, wordt het netto actief verdeeld onder alle aandeelhouders naar verhouding van het aantal aandelen dat zij bezitten en worden de goederen die nog in natura voorhanden zijn op dezelfde wijze verdeeld.

Elk aandeel geeft zodoende een gelijk recht bij de verdeling van het overschot na vereffening rekening houdend met de reeds verrichte volstorting.

TITEL VIII. ALGEMENE MAATREGELEN

Artikel 25. Woonstkeuze

Voor de uitvoering van deze statuten, kiest elke in het buitenland wonende aandeelhouder, bestuurder, commissaris, vereffenaar, directeur, mandataris, obligatiehouder of lid van enig comité, woonplaats op de zetel waar hem alle mededelingen, aanmaningen, dagvaardingen en betekeningen met betrekking tot de vennootschap geldig kunnen worden gedaan als hij geen andere woonplaats heeft gekozen in België voor alle betrekkingen met de vennootschap.

Artikel 26. Gerechtelijke bevoegdheid

Voor elke betwisting tussen de vennootschap, haar aandeelhouders, bestuurders, commissarissen en vereffenaars omtrent de zaken van de vennootschap en de uitvoering van deze statuten wordt een exclusieve bevoegdheid toegekend aan de rechtbank in wiens rechtsgebied de zetel is gevestigd, tenzij de vennootschap er uitdrukkelijk aan verzaakt.

Artikel 27. Gemeen recht

De bepalingen van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen, waarvan niet geldig zou zijn afgeweken, worden geacht te zijn ingeschreven in onderhavige statuten en clausules die strijdig zijn met de dwingende bepalingen van het Wetboek worden geacht niet te zijn geschreven net zoals alle statutaire bepalingen die niet in overeenstemming zouden zijn met de alsdan geldende dwingende bepalingen van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen, met de reglementering van het beroep of met de deontologische regels van het Instituut (ITAA).

Artikel 28. Samenloop – nettingovereenkomst

Alle vorderingen die over en weer bestaan tussen de aandeelhouders, de bestuurder(s) en/of de vereffenaar(s), enerzijds, en de vennootschap, anderzijds, maken het voorwerp uit van nettingovereenkomsten, zoals voorzien bij artikel 14 § 1 van de wet van 15 december 2004 betreffende financiële zekerheden en houdende diverse fiscale bepalingen inzake zakelijke-zekerheidsovereenkomsten en leningen met betrekking tot financiële instrumenten, en zullen dus in geval van samenloop gecompenseerd worden ten titel van schuldvergelijking.

ZEVENDE BESLUIT:

In aanvulling van artikel 2 der statuten wordt bevestigd dat de zetel van de vennootschap is gevestigd in het Vlaams Gewest te 2200 Herentals, Notelarenlaan 16.

Website en e-mail-adres; Er dient in onderhavige akte geen melding gemaakt te worden van een eventuele eigen website noch van een eventueel eigen e-mailadres van de vennootschap.

ACHTSTE BESLUIT: MACHTEN

De vergadering verleent bij deze elke machtiging, met de bevoegdheid om ieder afzonderlijk te handelen en met recht van indeplaatsstelling aan:

1. elke bestuurder van onderhavige overnemende vennootschap, evenals aan:
2. elk der geassocieerde notarissen Jan Van Gorp en Thierry Arnauts met standplaats te Diest,

teneinde:

- de voorgaande besluiten uit te voeren;
- alle formaliteiten inzake inschrijving, wijziging of stopzetting bij het ondernemingsloket en de Kruispuntbank van Ondernemingen, de administratie voor de Belasting-over-de-Toegevoegde-Waarde, de Ondernemingsrechtbank, de administratie van het Staatsblad evenals sociaalrechtelijke administraties, de sociale secretariaten en het Sociale Verzekeringsfonds voor Zelfstandigen alsmede bij de diverse (overheids-)administraties te vervullen en te dien einde ook alle stukken en akten te tekenen, inclusief alle benodigde documenten en formulieren jegens de bevoegde instanties voor het vervullen van alle om het even welke vennootschapsrechtelijke en andere administratieve formaliteiten waaronder de buiten gebruik stelling van het aandelenregister van de ontbonden, overgenomen vennootschap.

VOOR BEKNOPT UITTREKSEL

Notaris Jan Van Gorp

Tegelijk hiermede neergelegd:

- expeditie van de akte;
- gecoördineerde statuten.