

Luik B

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

Voor-
houden
aan het
Belgisch
Staatsblad

21371847



Neergelegd
03-12-2021

Griffie

Bijlagen bij het Belgisch Staatsblad - 07/12/2021 - Annexes du Moniteur belge

Ondernemingsnr : 0426575811

Naam

(voluit) : **PS Accountancy**

(verkort) :

Rechtsvorm : Besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid

Volledig adres v.d. zetel Louis De Meesterstraat 3
: 9890 Gavere

Onderwerp akte : STATUTEN (VERTALING, COORDINATIE, OVERIGE
WIJZIGINGEN), WIJZIGING RECHTSVORM, BOEKJAAR,
ALGEMENE VERGADERING, ONTSLAGEN, BENOEMINGEN

Uit het proces-verbaal opgemaakt door notaris Christophe Delrive, te Gent, op 30 september 2021,
aangeboden ter registratie, blijkt hetgeen volgt:
IS BIJEENGEKOMEN

De buitengewone algemene vergadering van de aandeelhouders van de besloten vennootschap "**PS Accountancy**", waarvan de zetel gevestigd is te 9890 Gavere (Semmerzake), Louis De Meesterstraat 3.

(...)

BESLUITEN

(...)

EERSTE BESLUIT – AANPASSING STATUTEN NAAR BESLOTEN VENNOOTSCHAP

In toepassing van (...) het Wetboek van vennootschappen en verenigingen en houdende diverse bepalingen, besluit de algemene vergadering om de statuten aan te passen aan de bepalingen van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen en de rechtsvorm van de besloten vennootschap (afgekort BV) te behouden.

TWEDE BESLUIT

In toepassing van (...) het Wetboek van vennootschappen en verenigingen en houdende diverse bepalingen, stelt de vergadering vast dat het werkelijk gestort kapitaal en de wettelijke reserve van de vennootschap, (...) van rechtswege omgezet werden in een statutair onbeschikbare eigen vermogensrekening en dat het nog niet gestort deel van het kapitaal, hetzij nul euro (€ 0,00), omgezet werd in een eigen vermogensrekening "niet-opgevraagde inbrengen", bij toepassing van (...) het Wetboek van vennootschappen en verenigingen en houdende diverse bepalingen. De algemene vergadering besluit onmiddellijk, overeenkomstig de vormen en meerderheden van de statutenwijziging, (...) aangelegde statutair onbeschikbare eigen vermogensrekening op te heffen en deze middelen beschikbaar te maken voor uitkering. Zij moet bijgevolg niet vermeld worden in de statuten van de vennootschap. (...)

DERDE BESLUIT – WIJZIGING BOEKJAAR

De vergadering besluit om het boekjaar te wijzigen om het ieder jaar te laten beginnen op 1 juli en te laten eindigen op 30 juni van het daaropvolgend jaar.

VIERDE BESLUIT – VERLENGING LOPENDE BOEKJAAR

De vergadering beslist ingevolge de wijziging van het boekjaar, het lopende boekjaar te verlengen tot 30 juni 2022.

VIJFDE BESLUIT – VERPLAATSING JAARVERGADERING

De vergadering beslist ingevolge de wijziging van het boekjaar, de jaarvergadering te verplaatsen naar de derde vrijdag van de maand december om vijftien (15) uur.

ZESDE BESLUIT – AANNAME NIEUWE STATUTEN

(...)

STATUTEN

Titel I: Rechtsvorm – Naam – Zetel – Voorwerp – Duur

Op de laatste blz. van Luik B vermelden :

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

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

Artikel 1: Naam en rechtsvorm

De vennootschap neemt de vorm aan van een besloten vennootschap. Zij is een vennootschap ingeschreven bij het Instituut van de Belastingadviseurs en de Accountants.

Zij verkrijgt de naam "PS Accountancy".

Artikel 2. Zetel

De zetel is gevestigd in het Vlaams Gewest.

(...)

Artikel 3. Voorwerp

De vennootschap heeft tot voorwerp de burgerlijke werkzaamheden van accountant en van belastingconsulent uit te oefenen, zoals omschreven in de artikelen 34 en 38 van de wet van tweeëntwintig april negentienhonderd negenennegentig betreffende de boekhoudkundige en fiscale beroepen, evenals het uitoefenen van alle hiermee verenigbare activiteiten.

Naargelang hun aard, worden deze activiteiten uitgeoefend door of onder de effectieve leiding van natuurlijke personen die de hoedanigheid hebben van accountant of van belastingconsulent, of die de hoedanigheid hebben van een van de personen zoals vermeld in artikel 6 § 1, 7°, derde alinea van het Koninklijk Besluit van 4 mei 1999 betreffende het Instituut van de Accountants en de Belastingconsulenten, die hen zou toelaten deze activiteiten in eigen naam uit te oefenen, overeenkomstig de wet van 22 april 1999 met betrekking tot de boekhoudkundige en fiscale beroepen.

Behoren met name tot de activiteiten van de accountant:

- 1° het nazien en corrigeren van alle boekhoudstukken;
- 2° zowel privé- als gerechtelijke expertise, met betrekking tot de boekhoudkundige organisatie van ondernemingen alsook de analyse met boekhoudtechnische procedés, van de positie en werking van ondernemingen vanuit het oogpunt van hun kredietwaardigheid, rentabiliteit en risico's;
- 3° het organiseren van boekhoudkundige en administratieve diensten bij ondernemingen en het verstrekken van advies inzake boekhoudkundige en administratieve organisatie bij ondernemingen;
- 4° het organiseren en voeren van de boekhouding van derden;
- 5° het verstrekken van advies in alle belastingaangelegenheden, het bijstaan van belastingplichtigen bij de nakoming van hun fiscale verplichtingen en het vertegenwoordigen van belastingplichtigen, uitgezonderd het vertegenwoordigen van ondernemingen waarin hij de opdrachten zoals bedoeld in nr. 6° of waarin hij de opdrachten zoals bedoeld in artikel 166 van het Wetboek van vennootschappen, verricht;

6° het uitvoeren van andere opdrachten dan deze bedoeld in de nummers 1° tot 5° en waarvan de uitvoering hem bij of krachtens de wet is voorbehouden.

Behoren met name tot de activiteiten van de belastingconsulent :

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

Behoort onder meer tot de verenigbare activiteiten:

- de juridische dienstverlening in verband met de werkzaamheden van accountant of belastingconsulent, voor zover dit niet geschiedt als hoofdwerkzaamheid of voor zover dit door zijn aard een onderdeel uitmaakt van de uitoefening van de werkzaamheden van accountant of belastingconsulent;
- het verstrekken van adviezen, raadplegingen in statistische, economische, financiële en administratieve aangelegenheden, en het uitvoeren van allerlei studies en werkzaamheden dienaangaande, met uitzondering van beleggingsadvies en de activiteiten waarvoor een bijkomende erkenning vereist is en/of die door de wet voorbehouden zijn aan andere beroepen;
- het verstrekken van advies over de sociale wetgeving, loonberekeningen of het verlenen van bijstand bij het vervullen van bepaalde sociaalrechtelijke formaliteiten, voor zover deze een aanvullende en bijkomstige activiteit is die niet het voorwerp uitmaakt van een afzonderlijke facturatie.

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

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

De vennootschap mag, in ondergeschikte orde aan de bovenvermelde werkzaamheden van accountant en belastingconsulent, een eigen roerend en onroerend vermogen aanleggen en beheren en alle handelingen stellen die hiermee rechtstreeks of onrechtstreeks verband houden en die van die aard zijn de opbrengst van deze onroerende en roerende goederen te bevorderen, voor zover deze handelingen niet in strijd zijn met de deontologie van de accountant en belastingconsulent.

Zij mag haar onroerende goederen in hypotheek stellen en mag borgstelling verlenen voor alle leningen, kredietopeningen en andere verrichtingen zowel voor haarzelf als voor alle derden, met uitzondering van de cliënten. Zij mag aan wie ook, met uitzondering van de cliënten, leningen toestaan, en (hypothecaire) waarborgen verlenen.

Zij mag haar voorwerp zowel in België als in het buitenland verwezenlijken, onder voorbehoud van internationale bepalingen ter zake.

Zij mag rechtstreeks of onrechtstreeks via inbreng, fusie, inschrijving of iedere andere manier, geen deelnemingen bezitten in andere rechtspersonen dan:

- vennootschappen erkend door het Instituut van de Accountants en de Belastingconsulenten;
- rechtspersonen die lid zijn van het Instituut van de Bedrijfsrevisoren of auditkantoren zoals bedoeld in artikel 2 van de wet van 22 juli 1953 houdende oprichting van een Instituut van de Bedrijfsrevisoren en organisatie van het publiek toezicht op het beroep van bedrijfsrevisor;
- rechtspersonen die lid zijn van het Beroepsinstituut van erkende boekhouders en fiscalisten, of rechtspersonen zoals bedoeld in artikel 8, 9 en 10 van het koninklijk besluit van 15 februari 2005 betreffende de uitoefening van het beroep van erkend boekhouder en erkend boekhouderfiscalist in het kader van een rechtspersoon.

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

De vennootschap heeft tevens tot voorwerp het verrichten van diensten die rechtstreeks en uitsluitend betrekking hebben op de uitoefening van het beroep van de vennoten zelf in het algemeen en meer in het bijzonder het ter beschikking stellen van bepaalde middelen (gebouwen, inrichting, meubilair, andere apparatuur en uitrusting, computer, administratieve diensten, ...) nodig voor de uitoefening van de beroepswerkzaamheid als accountant en belastingconsulent.

De vennootschap mag tevens leningsovereenkomsten afsluiten met het oog op de financiering van haar activiteiten.

De vennootschap is een zuivere burgerlijke middelenvennootschap die enkel prestaties mag leveren ten voordele van haar vennoten evenals ten voordele van de eventuele professionele vennootschappen van de vennoten. De aan de vennoten aangerekende vergoeding of retributie mag uitsluitend hun aandeel in de door de vennootschap gedane uitgave dekken.

Artikel 4. Duur

De vennootschap is opgericht voor een onbepaalde duur.

Titel II: Eigen vermogen en inbrengen

Artikel 5. Inbrengen

Als vergoeding voor de inbrengen werden **achthonderd zeventig (870) aandelen** uitgegeven. Ieder aandeel geeft een gelijk recht in de winstverdeling en in het vereffeningssaldo.

(...)

Artikel 8. Aard van de aandelen

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

(...)

Artikel 9. Hoedanigheid aandeelhouders en overdracht en overgang van aandelen

§1. Hoedanigheid aandeelhouders

De gecertificeerd accountant of gecertificeerd belastingadviseur en/of de 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, **moeten wettelijk de meerderheid van het stemrecht in de algemene vergadering bezitten.**

(...)

§2. Hoedanigheid enige aandeelhouder

De enige aandeelhouder moet gecertificeerd accountant of gecertificeerd belastingadviseur zijn of moet een persoon zijn die in een andere lidstaat een hoedanigheid bezit die gelijkwaardig is aan één van de hoedanigheden gegeven door het Instituut aan de beroepsbeoefenaar in België.

§3. Overdracht en overgang van aandelen/stemrechten

De aandelen/stemrechten van de vennootschap gaan vrij over onder levenden of bij overlijden van de aandeelhouder, op voorwaarde dat de meerderheid van de stemrechten wordt gehouden door een gecertificeerd accountant of gecertificeerd belastingadviseur en/of de 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.

(...)

Artikel 11. Bestuursorgaan

Op de laatste blz. van Luik B vermelden :

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

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

De vennootschap wordt bestuurd door één of meer 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. Indien er meerdere bestuurders worden aangesteld, moet de meerderheid van hen bestaan uit gecertificeerde accountants/ gecertificeerde belastingadviseurs/ accountants/ fiscaal accountants en/of 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. Indien geen enkele hoedanigheid van de leden-beroepsbeoefenaars de meerderheid vormt in het bestuursorgaan, wordt de hoedanigheid van de voorzitter van het bestuursorgaan opgenomen in het 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.

STATUTAIR BESTUURDER

Is statutair bestuurder van de vennootschap, voor onbepaalde duur, de heer SOENEN Peter ...

Artikel 12. Bevoegdheden van het bestuursorgaan

§ 1. Bestuurder of gedelegeerd bestuurder die de hoedanigheid van gecertificeerd accountant/gecertificeerd belastingadviseur/accountant/fiscaal accountant niet heeft.

De bestuurder(s) of gedelegeerde bestuurder 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 opdrachten van gecertificeerd accountant/gecertificeerd belastingadviseur/accountant/fiscaal accountant namens de vennootschap.

De bestuurder(s) of gedelegeerde bestuurder 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.

§2 Eén bestuurder

Als er slechts één bestuurder is, is het geheel van de bevoegdheden van de bestuurders aan hem toegekend, met de mogelijkheid een deel van deze bevoegdheden te delegeren, mits naleving van de bevoegdheidsbeperking opgenomen onder §1.

§3 Meer dan één bestuurder

Indien de vennootschap door meer dan één bestuurder wordt bestuurd, en behoudens inrichting door de algemene vergadering van een collegiaal bestuursorgaan, 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.

Indien er meerdere bestuurders worden aangesteld, moet de meerderheid van hen bestaan uit gecertificeerde accountants of gecertificeerde belastingadviseurs en/of 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. Indien geen enkele hoedanigheid van de leden-beroepsbeoefenaars de meerderheid vormt in het bestuursorgaan, wordt de hoedanigheid van de voorzitter van het bestuursorgaan opgenomen in het register.

§4 Vertegenwoordiging - delegatie

Iedere bestuurder vertegenwoordigt de vennootschap jegens derden en in rechte als eiser of als verweerder, mits naleving van de bevoegdheidsbeperking opgenomen onder §1.

Hij kan bijzondere machten toekennen aan elke mandataris.

§5. Verplichte aanduiding vertegenwoordiger

Bij een opdracht dewelke de cliënt aan een beroepsbeoefenaar/rechtspersoon heeft gegeven, dient deze rechtspersoon onder zijn vennoten of bestuurders een vertegenwoordiger natuurlijke persoon aan te duiden die de 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

Luik B - vervolg

Bijlagen bij het Belgisch Staatsblad - 07/12/2021 - Annexes du Moniteur belge

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 16.1 Organisatie en bijeenroeping

Ieder jaar wordt een gewone algemene vergadering van aandeelhouders gehouden op de zetel, op de derde vrijdag van de maand december van elk jaar om vijftien (15) uur.

(...)

Artikel 21. Boekjaar

Het boekjaar van de vennootschap gaat in 1 juli en wordt afgesloten op 30 juni van het daaropvolgend jaar.

(...)

ZEVENDE BESLUIT

De algemene vergadering besluit de bestuurder, hierna vermeld, ontslag te geven uit zijn functie en gaat onmiddellijk over tot zijn herbenoeming als statutair bestuurder voor een onbepaalde duur:

- De heer Peter SOENEN, voornoemd.

Zijn mandaat is onbezoldigd tot andersluidende beslissing van de algemene vergadering.

ACHTSTE BESLUIT

De algemene vergadering besluit de opdracht te geven aan de ondergetekende notaris om de coördinatie van de statuten op te maken en te ondertekenen, in overeenstemming met het vorige besluit, en de neerlegging daarvan in het vennootschapsdossier te verzorgen.

De vergadering beslist om:

- aan de bestuurder alle machten te verlenen tot het uitvoeren van alle door onderhavige vergadering genomen besluiten;

- aan de vennootschap "Het Accountantskantoor", Soenen & Grammens BV, of elke andere door hem aangewezen persoon, volmacht te verlenen om alle verbintenissen in naam van de vennootschap aan te gaan, alle nuttige verklaringen af te leggen en alle documenten te ondertekenen en in het algemeen alles te doen wat nuttig en noodzakelijk is voor de uitvoering van de administratieve afhandeling van onderhavige statutenwijziging;

NEGENDE BESLUIT

De algemene vergadering verklaart dat het adres van de zetel is gevestigd te: 9890 Gavere (Semmerzake), Louis De Meesterstraat 3.

(...)

VOOR EENSLUIDEND UITTREKSEL

Notaris Christophe Delrive, te Gent.