

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

23450067



Neergelegd
06-12-2023

Griffie

Bijlagen bij het Belgisch Staatsblad - 08/12/2023 - Annexes du Moniteur belge

Ondernemingsnr : 0457248595

Naam

(voluit) : **COBO**

(verkort) :

Rechtsvorm : Besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid

Volledig adres v.d. zetel Hoogstraat 82
: 8780 Oostrozebeke

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

Er blijkt uit een akte verleden op 5 december 2023 voor meester Hélène DUSSELIER, notaris met standplaats te Meulebeke, die haar ambt uitoefent in de vennootschap NOTARIS HÉLÈNE DUSSELIER BV, met zetel te Meulebeke, Barnumstraat 20; houdende een buitengewone algemene vergadering van aandeelhouders van de besloten vennootschap "COBO", met zetel gevestigd te 8780 Oostrozebeke, Hoogstraat 82; BTW-/ondernemingsnummer BE0457.248.595, RPR Gent Afdeling Kortrijk; dat de volgende beslissingen werden genomen met éénparigheid van stemmen en met naleving van de wettelijke of statutaire beperkingen van het stemrecht:

Eerste beslissing

In toepassing van artikel 39 §1 eerste en derde lid van de wet van 23 maart 2019 tot invoering van het Wetboek van Vennootschappen en Verenigingen en houdende diverse bepalingen, beslist de algemene vergadering om de statuten aan te passen aan de bepalingen van het Wetboek van Vennootschappen en Verenigingen en om de rechtsvorm van de besloten vennootschap (afgekort BV) te behouden.

Tweede beslissing

In toepassing van artikel 39 §2 derde lid van de wet van 23 maart 2019 tot invoering van het Wetboek van Vennootschappen en Verenigingen en houdende diverse bepalingen, stelt de vergadering vast dat het werkelijk gestort kapitaal, hetzij ACHTTIENDUIZEND ZESHONDERD EURO (€ 18.600,00), en de wettelijke reserve, hetzij DUIZEND ACHTHONDERDZESTIG EURO (€ 1.860,00), van de vennootschap, hetzij samen TWINTIGDUIZEND VIERHONDERDZESTIG EURO (€ 20.460,00), van rechtswege omgezet werden in een statutair onbeschikbare eigen vermogensrekening en dat het voormalig kapitaal is volgestort zodat er geen nog niet gestort deel van het kapitaal omgezet werd in een eigen vermogensrekening "niet-opgevraagde inbrengen", bij toepassing van artikel 39 §2 derde lid van de wet van 23 maart 2019 tot invoering van het Wetboek van Vennootschappen en Verenigingen en houdende diverse bepalingen.

De algemene vergadering beslist onmiddellijk, overeenkomstig de vormen en meerderheden van de statutenwijziging, om de bij toepassing van artikel 39 §2 derde lid van de wet van 23 maart 2019 tot invoering van het Wetboek van Vennootschappen en Verenigingen en houdende diverse bepalingen 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 beslissing

De vergadering beslist om het voorwerp van de vennootschap te wijzigen in overeenstemming met artikel 5:101 Wetboek van Vennootschappen en Verenigingen teneinde te beantwoorden aan de richtlijnen van het Beroepsinstituut dienaangaande.

De vergadering ontslaat de voorzitter van het voorlezen van het verslag van het bestuursorgaan houdende een omstandige verantwoording van nagemelde voorgestelde wijziging van het voorwerp van de vennootschap, daar alle aanwezige aandeelhouders erkennen afschrift van dit verslag te hebben ontvangen en er kennis van te hebben genomen.

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").

De vergadering beslist om het bestaande voorwerp van de vennootschap zoals omschreven in artikel 3 van de statuten te vervangen door de omschrijving zoals verder in het uittreksel vermeld.

Vierde beslissing

Als gevolg van de voorgaande beslissingen, beslist de algemene vergadering volledig nieuwe statuten aan te nemen, die in overeenstemming zijn met het Wetboek van Vennootschappen en Verenigingen.

Gelet op de beoogde activiteiten van accountancy, wijst instrumenterende notaris er op dat de vennootschap statuten dient aan te nemen die in overeenstemming zijn met enerzijds het Wetboek van Vennootschappen en Verenigingen en anderzijds met de actuele deontologische bepalingen zoals door het Instituut van de Belastingadviseurs en de Accountants (ITAA) voorgeschreven. Dienaangaande verwijst instrumenterende notaris naar de volgende bepalingen zoals vooropgesteld door het Instituut van de Belastingadviseurs en de Accountants (ITAA):

- Een opdracht dewelke de cliënt aan een beroepsbeoefenaar als rechtspersoon heeft gegeven, die rechtspersoon onder zijn vennoten of bestuurders een vertegenwoordiger moet aanduiden die een natuurlijk persoon is en 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 deze vertegenwoordiger gelden dezelfde voorwaarden en dezelfde deontologische aansprakelijkheid 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 vennoten, aandeelhouders, houders van stemrechten, leden van het bestuursorgaan en hun vaste vertegenwoordigers die geen lid zijn van het Instituut van de Belastingadviseurs en de Accountants brengen door hun inmenging in de uitvoering van de beroepswerkzaamheden de onafhankelijkheid van de beroepsbeoefenaar, die namens de vennootschap de opdracht uitvoert, niet in het gedrang.

De vergadering verklaart tevens te weten dat de vennootschap moet ingeschreven zijn in het openbaar register van het Instituut van de Belastingadviseurs en de Accountants (met de hoedanigheid van erkend rechtspersoon/ als vennootschap van stagiairs) in overeenstemming met de wettelijke bepalingen.

De vergadering verklaart dat het Instituut van de Belastingadviseurs en de Accountants (ITAA) bij mededeling van 17 maart 2023 haar beslissing heeft kenbaar gemaakt dat de statuten niet voorafgaand ter goedkeuring dienen te worden voorgelegd.

De vergadering beslist om de zetel van de vennootschap niet langer statutair te bepalen.

De vergadering heeft haar goedkeuring verleend betreffende de nieuwe statuten waarvan het uittreksel als volgt luidt:

De rechtsvorm van de vennootschap, haar naam en de aanduiding van het gewest waarin de zetel van de vennootschap is gevestigd:

De besloten vennootschap "COBO" waarvan de zetel gevestigd is in het Vlaams Gewest. Zij is een vennootschap ingeschreven bij het Instituut van de Belastingadviseurs en de Accountants met de hoedanigheid van erkend rechtspersoon;

Het begin en het einde van het boekjaar: Het boekjaar van de vennootschap gaat in op één januari en eindigt op éénendertig december van ieder jaar;

De bepalingen betreffende de aanleg van reserves, de verdeling van de winst en de verdeling van het na vereffening overblijvende saldo:

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.

Het bestuursorgaan heeft de bevoegdheid om, binnen de grenzen van de artikelen 5:142 en 5:143 van het Wetboek van Vennootschappen en Verenigingen, over te gaan tot uitkeringen uit de winst van het lopende boekjaar of uit de winst van het voorgaande boekjaar zolang de jaarrekening van dat boekjaar nog niet is goedgekeurd, in voorkomend geval verminderd met het overgedragen verlies of vermeerderd met de overgedragen winst.

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 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.

De wijze van benoeming en ambtsbeëindiging van de personen die gemachtigd zijn de vennootschap te besturen en te vertegenwoordigen, de omvang hun bevoegdheden en de wijze waarop zij die uitoefenen:

Bestuursorgaan:

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 fiscaal accountant en/of personen die in een andere lidstaat een hoedanigheid bezitten die gelijkwaardig is aan één van de hoedanigheden gegeven door het Instituut van de Belastingadviseurs en de Accountants 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.

De niet-statutaire bestuurders zijn herroepbaar ad nutum bij besluit van de algemene vergadering, zonder dat hun herroeping recht geeft op enige vergoeding.

De algemene vergadering kan het mandaat van een al dan niet in de statuten benoemde bestuurder steeds beëindigen wegens wettige reden, zonder opzeggingstermijn of vertrekvergoeding.

Wanneer de bestuurders een collegiaal orgaan 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.

Bevoegdheden van het bestuursorgaan:

Het bestuursorgaan zal overeenkomstig artikel 5:73 Wetboek van Vennootschappen en Verenigingen, alle handelingen verrichten die nodig of dienstig zijn tot verwezenlijking van het voorwerp van de vennootschap, met uitzondering van die handelingen waarvoor volgens de wet alleen de algemene vergadering bevoegd is.

Het bestuursorgaan vertegenwoordigt de vennootschap jegens derden, met inbegrip van de vertegenwoordiging in rechte.

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.

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.

Iedere bestuurder vertegenwoordigt de vennootschap jegens derden en in rechte als eiser of als verweerder. Hij kan bijzondere machten toekennen aan elke mandataris.

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

Bij een opdracht dewelke de cliënt aan een beroepsbeoefenaar-rechtspersoon heeft gegeven, dient deze rechtspersoon onder zijn aandeelhouders 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 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 van de Belastingadviseurs en de Accountants.

De omschrijving van het voorwerp van de vennootschap:

De vennootschap heeft tot voorwerp de werkzaamheden van een 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 hij zich mag associëren overeenkomstig de deontologische, wettelijke en reglementaire bepalingen eigen aan het Instituut van de Belastingadviseurs en de Accountants waarvan hij deel uitmaakt. Zij oefent tevens alle aanverwante activiteiten uit die verenigbaar zijn met het beroep, voor zover toegelaten door de deontologische en wettelijke beginselen en de reglementen van het Instituut van de Belastingadviseurs en de Accountants waarvan die persoon deel van uitmaakt, zoals:

- Juridische dienstverlening die verband houden 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 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 en bijstand over de sociale wetgeving, loonberekeningen of het verlenen van bijstand bij het vervullen van bepaalde sociaalrechtelijke formaliteiten;
- Activiteiten van juridische en economische aard die verenigbaar zijn met de deontologie van het beroep;
- Uitoefening van activiteiten van syndicus;
- Vereffenaar van andere vennootschappen;
- Het uitoefenen van bestuursmandaten bij andere rechtspersonen die zijn ingeschreven in het openbaar register van het Instituut van de Belastingadviseurs en de Accountants (ITAA).

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

Zij kan binnen de 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 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 plaats, de dag en het uur van de jaarvergadering, alsook de voorwaarden voor de toelating tot de vergadering en voor de uitoefening van het stemrecht:

Ieder jaar wordt een gewone algemene vergadering van aandeelhouders gehouden op de zetel of op elke andere plaats vermeld in de oproeping, de tweede zaterdag van de maand april om veertien uur. Valt de hierboven bepaalde datum op een wettelijke feestdag, dan wordt de algemene vergadering verschoven naar de eerstvolgende werkdag.

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.

Onder voorbehoud van de wettelijke en statutaire bepalingen betreffende de aandelen zonder stemrecht geeft op de algemene vergadering ieder aandeel recht op één stem.

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

Elke aandeelhouder kan aan ieder andere 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.

Een aandeelhouder die niet aanwezig kan zijn, heeft tevens de mogelijkheid om zijn stem vooraf per brief of langs elektronische weg uit te brengen door middel van een formulier opgesteld door het bestuursorgaan, dat de volgende vermeldingen inhoudt:

(i) Identificatie van de aandeelhouder;

(ii) Aantal stemmen waartoe hij gerechtigd is;

(iii) Voor elke beslissing die overeenkomstig de agenda door de algemene vergadering moet genomen worden de melding "ja", "neen" of "onthouding". Het formulier waarmee de stem werd uitgebracht, dient te worden bezorgd aan de vennootschap ten laatste één (1) dag vóór de dag van de algemene vergadering. Dergelijke uitgebrachte stem 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.

Alle algemene vergaderingen mogen alleen beslissen over de voorstellen die zijn opgenomen in de agenda, behalve als alle personen die moeten worden opgeroepen, aanwezig of vertegenwoordigd zijn en, in het laatste geval, op voorwaarde dat de volmachten dit uitdrukkelijk vermelden.

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 vertegenwoordigd is.

Bepalingen betreffende de overdracht en overgang van aandelen:

Overdracht van aandelen:

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 wettelijk samenwonende partner van de overdrager of de erflater, of aan ascendenten en descendenten in rechte lijn van aandeelhouders.

Voorkooprecht gevolgd door goedkeuring:

De bepalingen van artikel 9.1.2. zijn van toepassing – onverminderd de bepalingen van artikel 9.1.1. – op elke overdracht of overgang van aandelen aan derden, zowel de vrijwillige als de gedwongen overdracht, zowel onder levenden als bij overlijden, zowel ten bezwarende titel als ten kosteloze titel, zowel in vruchtgebruik, in naakte als in volle eigendom en in het algemeen op alle overeenkomsten of beloften tot overeenkomsten die vaststaande of eventuele, onmiddellijke of toekomstige overdrachten tot voorwerp hebben. Deze bepalingen gelden ook bij overdracht of overgang van effecten die recht geven op de verwerving van aandelen, inbegrepen de inschrijvingsrechten, converteerbare obligaties, obligaties met inschrijvingsrecht of uitkeerbaar in aandelen; evenals bij iedere overdracht van het voorkeur-/voorkooprecht.

Deze bepalingen zijn evenwel niet van toepassing op de overdracht door een aandeelhouder aan een vennootschap waarvan meer dan vijftig (50) percent van de aandelen of van de stemrechten op de algemene vergadering hem toebehoren.

De aandelen van de vennootschap kunnen enkel worden overgedragen aan een derde dan na ze te hebben aangeboden aan de andere aandeelhouders.

De aandeelhouder die het geheel of een deel van zijn aandelen wil overdragen aan een derde, moet het bestuursorgaan hierover inlichten. Hij vermeldt de identiteit van de kandidaat-overnemer, het aantal en de nummers van de aandelen die hij wenst over te dragen, de prijs en de andere modaliteiten van de overdracht.

Het bestuursorgaan betekent deze aanbieding aan de andere aandeelhouders, binnen de vijftien (15) dagen na de betekening ervan.

De aandeelhouders kunnen hun voorkooprecht ten laatste uitoefenen binnen een (1) maand van de betekening van deze aanbieding door het bestuursorgaan. Zij kunnen binnen dezelfde termijn uitdrukkelijk verzaken aan hun voorkooprecht bij aangetekende brief aan het bestuursorgaan. Indien zij niet reageren binnen de voorgeschreven termijn, worden zij verondersteld te verzaken aan het voorkooprecht.

De aandeelhouders oefenen hun voorkooprecht uit in verhouding van hun aandelenbezit in de vennootschap en zonder opsplitsing van de aandelen. Het aandeel van de aandeelhouders die hun voorkooprecht geheel of gedeeltelijk niet uitoefenen, zal aanwassen bij het voorkooprecht van de andere aandeelhouders, opnieuw in verhouding van hun aandelenbezit in de vennootschap en zonder opsplitsing van de aandelen. Het bestuursorgaan betekent dit aan de aandeelhouders die hun voorkooprecht volledig hebben uitgeoefend en bepaalt, indien nodig, een nieuwe termijn van vijftien (15) dagen na de betekening waarbinnen de geïnteresseerden hun voorkooprecht kunnen uitoefenen op de overblijvende aandelen.

Indien het aantal aandelen waarvoor het voorkooprecht wordt uitgeoefend hoger blijkt te liggen dan het aantal aangeboden aandelen, worden deze verdeeld tussen de aandeelhouders in verhouding van hun aandelenbezit in de vennootschap en zonder opsplitsing van de aandelen. De

geïnteresseerden worden hierover onmiddellijk ingelicht door het bestuursorgaan.

Bij praktische onmogelijkheid om tot een volmaakt evenredige verdeling te komen, worden de overblijvende aandelen bij lottrekking toegewezen.

Indien het voorkeepsrecht niet wordt uitgeoefend of indien het aantal aandelen waarvoor het wordt uitgeoefend, lager ligt dan het aantal aangeboden aandelen, kunnen de aandelen waarvoor het voorkeepsrecht niet werd uitgeoefend enkel worden overgedragen aan een derde, niet-aandeelhouder, indien deze voorafgaandelijk door het bestuursorgaan is goedgekeurd.

Het bestuursorgaan beslist over de goedkeuring van de kandidaat-overnemer, binnen de maand na de verzending van de vraag om goedkeuring.

Het besluit van het bestuursorgaan wordt binnen de vijftien (15) dagen betekend aan de overdrager.

Indien de overdrager geen antwoord van het bestuursorgaan heeft ontvangen binnen de in dit artikel bepaalde termijn, wordt verondersteld dat het bestuursorgaan zijn goedkeuring heeft geweigerd. Het bestuursorgaan moet zijn besluit niet verantwoorden.

Bij weigering van de goedkeuring moet de overdrager binnen de vijftien (15) dagen te rekenen vanaf de betekening van de weigering, aan het bestuursorgaan betekenen of hij al dan niet afziet van zijn voornemen om de aandelen over te dragen. Bij gebrek aan zulke betekening wordt verondersteld dat hij afziet van de voorgenomen overdracht.

Indien de overdrager niet afziet van zijn voornemen, moet het bestuursorgaan een andere kandidaat-overnemer vinden, binnen de maand na de betekening door de overdrager. Indien geen overnemer wordt gevonden, worden de aandelen vrij overdraagbaar aan de oorspronkelijke kandidaat-overnemer.

De aandeelhouders die hun voorkeepsrecht hebben uitgeoefend en/of de door het bestuursorgaan voorgedragen kandidaat-overnemer verwerven de aandelen aan de prijs geboden door de oorspronkelijke kandidaat-overnemer. Bij gebrek aan overeenstemming over de prijs wordt het voorkeepsrecht uitgeoefend aan de prijs die is vastgesteld door een deskundige die wordt aangeduid door het bestuursorgaan. Bij gebrek aan akkoord over de aanduiding van de deskundige, wordt deze aangeduid door de Voorzitter van de Ondernemingsrechtbank die beslist zoals in kortgeding. De deskundige moet de prijs bepalen binnen de maand na zijn aanstelling. Het bestuursorgaan moet deze prijs binnen de vijftien (15) dagen nadat hij ervan in kennis werd gesteld, betekenen aan de overdrager en aan de door haar voorgedragen kandidaat-overnemer. Indien de door de deskundige bepaalde prijs twintig (20) percent meer of minder bedraagt dan het bod van de oorspronkelijke kandidaat-overnemer, hebben zowel de overdrager als de kandidaat-overnemer van het bestuursorgaan het recht af te zien van de overdracht. Deze verzaking moet worden betekend aan het bestuursorgaan bij aangetekend schrijven binnen de vijftien (15) dagen vanaf de kennisgeving door het bestuursorgaan van de door de deskundige vastgestelde prijs. In geval van verzaking door de kandidaat-overnemer van het bestuursorgaan, worden de aandelen vrij overdraagbaar aan de oorspronkelijke kandidaat-overnemer. De kosten van de prijsbepaling door de deskundige worden gedragen door de kandidaat-overnemer van het bestuursorgaan, indien deze de aandelen verwerft. Indien hij verzaakt aan de overdracht, draagt de vennootschap de kosten.

De in uitvoering van onderhavig artikel 9.1.2. opgelegde betekeningen en kennisgevingen dienen op straffe van nietigheid te gebeuren bij aangetekend schrijven of bij gewone brief of per e-mail mits wederzijds akkoord van de betrokken partijen. De termijnen lopen vanaf de datum van afgifte aan de post, resp. van verzending.

Elke overdracht in strijd met de bepalingen van dit artikel 9.1.2. is nietig en niet tegenstelbaar aan de vennootschap, ongeacht de goede of de kwade trouw van de overnemer. Bovendien is de aandeelhouder die heeft overgedragen in strijd met dit artikel 9.1.2. bij wijze van forfaitaire schadevergoeding het bedrag gelijk aan de waarde van de prijs en de modaliteiten geboden door de (kandidaat-)overnemer verschuldigd aan de andere, niet-tekortkomende aandeelhouders. De niet-tekortkomende aandeelhouders hebben recht op die schadevergoeding in verhouding tot hun aandelenparticipatie in de vennootschap, na aftrek van de onrechtmatig overgedragen aandelen.

De bepalingen aangaande overdracht onder levenden zijn mutatis mutandis van toepassing op de overgangen bij overlijden. De rechthebbenden van de overleden aandeelhouder zullen hun hoedanigheid van erfgenaam of legataris dienen kenbaar te maken aan het bestuursorgaan van de vennootschap binnen de vier (4) maanden na het overlijden. De in uitvoering van de bepalingen zoals vermeld in artikel 9.1.2. aan de aandeelhouder-overdrager opgelegde betekeningen en kennisgevingen worden gedaan door elke erfgenaam of legataris voor hun rekening.

Uittreding ten laste van het vennootschapsvermogen:

De aandeelhouders hebben het recht uit de vennootschap uit te treden ten laste van haar vermogen. Deze uittreding gaat gepaard met de volgende modaliteiten:

- 1° De aandeelhouders kunnen op elk moment uittreden.
- 2° Het verzoek tot uittreding moet worden gericht aan het bestuursorgaan bij aangetekend schrijven op de zetel van de vennootschap of per e-mail op het e-mailadres van de vennootschap.
- 3° Een uittreding is steeds volledig; de aandeelhouder die wil uittreden moet met al zijn aandelen

uittreden, waarbij zijn aandelen worden vernietigd.

4° 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.

5° Het bedrag van het scheidingsaandeel voor de aandelen waarmee de betrokken aandeelhouder verzoekt uit te treden, dient als volgt te worden bepaald: Bij gebrek aan overeenstemming over het bedrag van het scheidingsaandeel, wordt dit bedrag vastgesteld door een deskundige die wordt aangeduid door het bestuursorgaan. Bij gebrek aan akkoord over de aanduiding van de deskundige, wordt deze aangeduid door de Voorzitter van de Ondernemingsrechtbank die beslist zoals in kortgeding. De deskundige moet het bedrag van het scheidingsaandelen bepalen binnen de maand na zijn aanstelling. Het bestuursorgaan moet dit bedrag binnen de vijftien (15) dagen nadat hij ervan in kennis werd gesteld, betekenen aan alle aandeelhouders. De kosten van de prijsbepaling door de deskundige worden gedragen door de aandeelhouder(s) die tot de uittreding heeft/hebben verzocht.

6° Het bedrag waarop de aandeelhouder recht heeft bij de uittreding is onderworpen aan de regels van de uitkering van reserves en wordt opgeschort indien de toepassing van deze bepalingen geen uitkering toelaat, zonder dat hiervoor interest verschuldigd is. 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.

In geval van faillissement, kennelijk onvermogen of gerechtelijke ontbinding van een aandeelhouder wordt hij op dat ogenblik van rechtswege geacht uit te treden. De aandeelhouder, of, naargelang van het geval, zijn schuldeisers, vertegenwoordigers of rechtsopvolgers hebben recht op uitkering van de waarde van zijn scheidingsaandeel dat gelijk is aan het bedrag van de voor deze aandelen werkelijk gestorte en nog niet terugbetaalde inbreng, zonder evenwel het bedrag van de nettoactief waarde van deze aandelen zoals die blijkt uit de laatste goedgekeurde jaarrekening, te overschrijden. Deze bepaling geldt uitdrukkelijk niet in geval van overlijden, vrijwillige ontbinding, ontbinding van rechtswege of onbekwaamverklaring van een aandeelhouder.

Uitsluiting ten laste van het vennootschapsvermogen:

De vennootschap kan een aandeelhouder uitsluiten om een wettige reden. De aandelen van de uitgesloten aandeelhouder worden vernietigd.

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

Alleen de algemene vergadering is 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 e-mail adres. 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 (1) 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.

Het bestuursorgaan deelt het gemotiveerd besluit tot uitsluiting binnen vijftien (15) dagen mee aan de betrokken aandeelhouder per e-mail op het door hem aan de vennootschap gecommuniceerde e-mail adres. Heeft de aandeelhouder ervoor gekozen om per post met de vennootschap te communiceren, dan wordt het besluit hem per aangetekende brief meegedeeld.

De bepalingen van artikel 9.1. van de statuten zijn van toepassing onverminderd de bepalingen betreffende de vereiste hoedanigheid opgelegd door het Instituut van Belastingadviseurs en Accountants zoals vermeld in artikel 5 van de statuten.

Overdacht 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 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 van de Belastingadviseurs en de Accountants aan de beroepsbeoefenaars in België.

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

Gemeen recht en Deontologie:

De bepalingen van het Wetboek van Vennootschappen en Verenigingen, waarvan niet geldig zou zijn afgeweken, worden geacht te zijn ingeschreven in huidige akte. Alle statutaire bepalingen die niet in overeenstemming zouden zijn met de dwingende bepalingen van het Wetboek van Vennootschappen en Verenigingen, met de reglementering van het beroep en/of met de deontologische regels van het Instituut van de Belastingadviseurs en de Accountants, zullen als niet geschreven worden beschouwd.

Luik B - vervolg

Bijlagen bij het Belgisch Staatsblad - 08/12/2023 - Annexes du Moniteur belge

Vijfde beslissing

De algemene vergadering verleent volledige machtiging aan het bestuursorgaan om voorgaande beslissingen uit te voeren en 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.

Instrumenterende notaris wordt eveneens gemachtigd om afschrift van de akte met de statuten aan het Instituut van de Belastingadviseurs en de Accountants (ITAA) ter neerlegging over te maken.

Zesde beslissing

De algemene vergadering beslist de huidige bestuurder de heer COEMAN Geert, wonende te 8780 Oostrozebeke, Hoogstraat 82; ontslag te geven uit zijn functie en gaat onmiddellijk over tot zijn herbenoeming als niet-statutaire bestuurder voor een onbepaalde duur voor zover hij beantwoordt aan de statutaire en deontologische voorwaarden dienaangaande. Hij verklaart mondeling ter vergadering deze aanduiding te aanvaarden, dat er tegen hem geen bestuursverbod werd uitgesproken en dat hij beantwoordt aan de deontologische voorschriften die van toepassing zijn. Zijn mandaat is onbezoldigd behoudens andersluidende beslissing van de algemene vergadering. De algemene vergadering zal op de volgende jaarvergadering beslissen over de kwijting aan de ontslagnemende bestuurder voor de uitoefening van zijn mandaat.

Zevende beslissing

De algemene vergadering verklaart dat het adres van de zetel is gevestigd te 8780 Oostrozebeke, Hoogstraat 82.

Voor ontleidend uittreksel

Notaris Hélène Dusselier te Meulebeke

Tegelijk hiermee neergelegd: de gecoördineerde tekst der statuten