

MEMO

Aan:	Creadiv NV
Van:	Felix Dobbelaere
Datum:	1 februari 2023
Onderwerp:	Creadiv NV - wijzigingen statuten in het kader van het nieuwe Wetboek van Vennootschappen en Verenigingen (WVV)

1 VRAAGSTELLING EN OPZET

Creadiv NV dient haar statuten ten laatste op 31 december 2023 aan te passen aan het Wetboek van Vennootschappen en Verenigingen (hierna: “**WVV**”). In het kader hiervan overweegt Creadiv NV om haar rechtsvorm te wijzigen naar een BV in de mate dat in de praktijk voordelen zou met zich meebrengen.

Het opzet van deze memo is vooreerst om een beknopt en praktisch overzicht te geven van de meest relevante verschillen tussen de BV en de NV. Op basis hiervan kunt u beoordelen of het aangewezen is om Creadiv NV om te zetten in een BV.

Vervolgens zet deze memo uiteen welke wijzigingen u hoe dan ook in uw statuten moet doorvoeren om deze aan te passen aan het WVV. Tot slot geven we ook nog enkele elementen mee die u in uw statuten kunt opnemen zonder dat u hiertoe verplicht bent, maar die mogelijk wel interessant zouden kunnen zijn.

Nr.	Item	Artikel WV
	<ul style="list-style-type: none"> - Nuttig in vennootschappen waar er vaak wijzigingen zijn in het aandeelhoudersbestand. <p>Enkel verkrijging eigen aandelen in NV</p> <ul style="list-style-type: none"> - Uitsluiting of uittreding slechts in het kader van de geschillenregeling, met verplichte rechterlijke tussenkomst; - Vergelijkbaar resultaat wel via verkrijgen van eigen aandelen, maar procedure is veel strikter. 	<p>2:60 ev. WV</p> <p>7:215 ev. WV</p>

CONCLUSIE

De verschillen tussen de BV en NV zijn relatief beperkt. Een keuze voor de BV is aangewezen indien men niet langer het kapitaal als verplichte klem op het vermogen wil hebben. Ook is de BV aangewezen indien men via de uittreding en uitsluiting lastens het vennootschapsvermogen in een gemakkelijke procedure wil voorzien om wijzigingen in het aandeelhoudersbestand toe te laten. De keerzijde is wel dat winstuitkeringen onderworpen zijn aan de liquiditeitstest, die een bijkomende administratieve last, maar ook potentiële aansprakelijkheid met zich meebrengt voor de bestuurders van de vennootschap.

3 SCHEMATISCH OVERZICHT AANPASSING STATUTEN WVV

3.1 VERPLICHTE WIJZIGINGEN

Hieronder volgt een overzicht van elementen die verplicht moeten aangepast worden in de statuten van Creadiv NV omwille van de wetswijzigingen die het WVV heeft ingevoerd.

Nr.	Item	Artikel WVV
1.	<p>Wijziging terminologie en wetsbepalingen</p> <ul style="list-style-type: none"> - “doel” verandert in “voorwerp”; - “categorieën” verandert in “soorten”; - “maatschappelijk kapitaal” verandert in “kapitaal”; - “warrants” verandert in “inschrijvingsrechten”; - “Rechtbank van Koophandel” verandert in “Ondernemingsrechtbank”; - “Wetboek van vennootschappen” veranderen in “Wetboek van vennootschappen en verenigingen”; - Verwijzingen naar de artikelen van het W.Venn. worden vervangen door overeenkomstige verwijzingen naar de artikelen van het WVV. <p><u>Concreet:</u></p>	<p>1:1 WVV</p> <p>7:60 WVV</p> <p>7:45 WVV</p> <p>7:67 WVV</p>

Nr.	Item	Artikel WVV
	<i>In de statuten van Creadiv NV dienen de oude terminologie en wetsbepalingen te worden aangepast.</i>	
2.	<p>Statutaire zetel – vermelding Gewest</p> <ul style="list-style-type: none"> - Voortaan dient het Gewest waarin de zetel van de vennootschap gevestigd is, dwingend te worden vermeld in de statuten; - Suppletief kan eveneens het adres van de zetel in de statuten worden bepaald, maar dit is niet langer een vereiste; - Tot een wijziging van de zetel kan voortaan worden besloten door de raad van bestuur, zelfs indien dit niet is voorzien in de statuten, behoudens indien de zetelwijziging overeenkomstig de taalwetgeving zou leiden tot een wijziging van de taal van de statuten (in welk geval enkel de algemene vergadering bevoegd is); - Een zetelverplaatsing waartoe wordt besloten door de raad van bestuur vereist geen statutenwijziging, tenzij de zetelwijziging ook leidt tot een wijziging van het gewest waarin de zetel zich bevindt. De huidige statuten van Creadiv NV zijn niet in lijn met deze dwingende wetsbepaling. <p><u>Concreet:</u> <i>In de statuten van Creadiv NV dient zowel het (Vlaams) gewest te worden toegevoegd als de nieuwe regeling aangaande de wijziging van de zetel door de raad van bestuur. Het adres van de zetel mag weggelaten worden.</i></p>	2:4 WVV
3.	<p>Raad van bestuur</p> <ul style="list-style-type: none"> - Het WVV bepaalt dat de notulen van de vergaderingen van de raad van bestuur dienen te worden ondertekend door de voorzitter én de bestuurders die hierom verzoeken; 	7:95 WVV

Nr.	Item	Artikel WV
	<ul style="list-style-type: none"> - Kopieën voor derden worden ondertekend door één of meer bestuurders met vertegenwoordigingsbevoegdheid. <p><i>Concreet:</i> <i>Hoewel er geen wettelijke verplichting bestaat om in de statuten te preciseren wie de notulen van de raad van bestuur dient te ondertekenen, werd dit in de huidige statuten van Creadiv NV nader bepaald. Deze bepalingen van de statuten zijn echter niet langer in lijn met het WV, en dienen bijgevolg te worden gewijzigd of weggelaten.</i></p>	
<p>4.</p>	<p>Belangenconflictregering</p> <ul style="list-style-type: none"> - Een bestuurder met een belangenconflict is niet langer gerechtigd deel te nemen aan de beraadslaging noch aan de stemming omtrent de verrichting; - Ook vaste vertegenwoordigers zijn hieraan onderworpen. <p><i>Concreet:</i> <i>De belangenconflictregering vormt geen wettelijk verplichte vermelding in de statuten. Aangezien deze procedure echter wel uitdrukkelijk in de statuten van zowel Creadiv NV is opgenomen, dient dit te worden gewijzigd overeenkomstig de nieuwe belangenconflictregering zoals opgenomen in het WV.</i></p>	<p>7:96 WV</p> <p>2:55 WV</p>
<p>5.</p>	<p>Bijeenroeping algemene vergadering</p> <ul style="list-style-type: none"> - Aandeelhouders die 10% van het kapitaal vertegenwoordigen (vroeger: 20%) kunnen de bijeenroeping van de algemene vergadering eisen; - Hieraan is niet langer strafrechtelijke aansprakelijkheid gekoppeld. 	<p>7:126 WV</p>

Nr.	Item	Artikel WVV
	<p><i>Concreet:</i> De drempel voor bijeenroeping van de algemene vergadering dient in de statuten van Creadiv NV te worden verlaagd naar 10% van het kapitaal.</p>	
6.	<p>Woonplaatskeuze</p> <ul style="list-style-type: none"> - Bestuurders en dagelijks bestuurders beschikken voortaan over de mogelijkheid om de zetel van de vennootschap te kiezen als woonplaats. Dit wordt overeenkomstig gepubliceerd in de Bijlagen bij het Belgisch Staatsblad; - Indien men hiervan gebruik maakt, dient het privéadres van bestuurders en dagelijks bestuurders niet langer te worden bekendgemaakt. <p><i>Concreet:</i> De statuten van Creadiv NV voorzien reeds dat bestuurders die in het buitenland verblijven de statutaire zetel van de vennootschap als keuze van woonplaats kunnen kiezen. De statuten dienen deze mogelijkheid te voorzien voor <u>alle</u> bestuurders en dagelijks bestuurders, ongeacht hun verblijfplaats. Aangezien dit evenwel geen verplichte statutaire vermelding uitmaakt, kan men er ook voor opteren om deze bepaling integraal uit de statuten weg te laten.</p>	2:54 WVV

3.2 BIJKOMENDE FLEXIBILITEIT

Hieronder volgt een overzicht van elementen die kunnen worden toegevoegd aan de statuten als bijkomende flexibiliteit voorzien door het WVV, maar die geen verplichting vormen.

Nr.	Item	Artikel WV
1.	<p>Website en e-mailadres van de vennootschap kan worden vermeld</p> <ul style="list-style-type: none"> - Mogelijkheid om website van de vennootschap te vermelden in de statuten (stemming vanop afstand voor de algemene vergadering kan voortaan eveneens via deze website verlopen); - Mogelijkheid om e-mailadres van de vennootschap aan te duiden (desgevallend kan dit worden vervangen door een ander gelijkwaardig communicatiemiddel). Alle communicatie via dit adres door de aandeelhouders wordt geacht geldig te zijn gebeurd; - De invoering en latere wijzigingen in de statuten hieromtrent kunnen bij eenvoudige beslissing van het bestuursorgaan gebeuren. <p><i>Concreet:</i> Het staat de vennootschap vrij om een website en e-mailadres op te nemen in de statuten. Dit vormt geen verplichting.</p>	<p>2:31 WV 7:146 WV</p>
2.	<p>Versoepeling ontslagmodaliteiten van bestuurders</p> <ul style="list-style-type: none"> - De <i>ad nutum</i> opzegbaarheid van het mandaat van bestuurders wordt een regel van suppletief recht waarvan voortaan kan worden afgeweken in de statuten. <p><i>Concreet:</i> Vanaf 1 januari 2020 kan voorafgaand worden afgesproken dat aan bestuurders een opzeggingstermijn of opzeggingsvergoeding wordt toegekend bij beëindiging van hun mandaat, mits de statuten van Creadiv NV in deze zin worden aangepast. Hiertoe worden in de praktijk bestuurdersovereenkomsten met de bestuurders afgesloten.</p>	<p>7:85 WV</p>
3.	<p>Schriftelijke besluiten raad van bestuur</p>	

Nr.	Item	Artikel WV
	<ul style="list-style-type: none"> - De raad van bestuur kan eenparig schriftelijk besluiten nemen, zonder dat er hierbij nog een dringende noodzakelijkheid vereist is; - De raad van bestuur kan op afstand vergaderen via elektronische communicatiemiddelen. <p><i>Concreet:</i> Wij raden aan om beide mogelijkheden expliciet in de statuten van Creadiv NV op te nemen. Indien gewenst kunnen de statuten deze mogelijkheden ook inperken, bv. door welbepaalde gevallen uit te sluiten.</p>	7:95 WV
4.	<p>Deelname algemene vergadering via een elektronisch communicatiemiddel</p> <ul style="list-style-type: none"> - De aandeelhouders kunnen deelnemen aan de algemene vergadering via een elektronisch communicatiemiddel dat door de vennootschap ter beschikking wordt gesteld. <p><i>Concreet:</i> Wij raden aan om dit expliciet in de statuten op te nemen en verder uit te werken.</p>	7:137 WV
5.	<p>Algemeen: vereenvoudiging van de statuten</p> <p>De statuten van Creadiv NV zijn vrij uitgebreid. De statuten kunnen worden vereenvoudigd om op die manier terug te vallen op het wettelijke regime. De statuten dateren ook al van 2001 waardoor een algemene opfrissing nuttig kan zijn (bv. andere onderverdeling artikelen en aanpassen taalgebruik).</p>	

3.3 WIJZIGINGEN AANDELENREGISTER

Tot slot geven we nog mee dat ook het aandelenregister van een NV moet gewijzigd worden in het licht van het WVV. De volgende vermeldingen zijn nu verplicht (art. 7:28-29 WVV):

- i) het totale aantal aandelen en het totale aantal per soort;
- ii) adresgegevens van elke aandeelhouder;
- iii) het aantal aandelen per aandeelhouder en de soort waartoe die aandelen behoren;
- iv) de op elk aandeel gedane stortingen;
- v) de statutaire overdrachtsbeperkingen, en, wanneer één van de partijen daarom verzoekt, de overdrachtsbeperkingen die voortvloeien uit overeenkomsten of de uitgiftevoorwaarden;
- vi) de overdrachten en de overgangen van aandelen met hun datum;
- vii) de aan elk aandeel verbonden stemrechten en winstrechten evenals hun aandeel in het vereffeningssaldo, indien dat afwijkt van hun winstrechten.

Concreet betekent dit dat de aandelenregisters extra vermeldingen moeten bevatten in vergelijking met vroeger. Zo dient melding te worden gemaakt van de geldende overdrachtsbeperkingen. Bij het aandelenregister kan een samenvattende toelichting van de overdrachtsbeperkingen worden gevoegd met de integrale tekst van de statuten als bijlage. Wij kunnen u hiervan een voorstel overmaken.