



# De verschillende stappen bij de **OVERDRACHT VAN EEN PATRIMONIUMVENNOOTSCHAP**

## 1. ONDERTEKENING VAN DE OPDRACHT

- 1.1 Overhandiging van alle documenten die noodzakelijk zijn voor de opdracht (Zie apart document)
- 1.2 Analyse van de documenten en samenstelling van het presentatiedossier door TREVI

## 2. START VAN DE VERKOOP

- 2.1 Lancering van een actieve communicatiecampagne: klantenportfolio, dynamische presentatie
- 2.2 Onderhandeling met de kandidaat-kopers
- 2.3 Concrete opstelling van een bod - intentieverklaring
- 2.4 Akkoord tussen de partijen over het bod
- 2.5 Verzending van een standaard overdrachtsovereenkomst door TREVI, te bespreken door de partijen

## 3. DUE DILIGENCE

### FINANCIËLE EN BOEKHOUDKUNDIGE ANALYSE DOOR BEIDE PARTIJEN VÓÓR DE CLOSING

- 3.1 Analyse van de bestaande boekhoudkundige documenten
- 3.2 Opvraging van eventuele bijkomende documenten
- 3.3 Vergadering van de accountants/boekhouders
- 3.4 Opstelling van een definitief overdrachtsdocument dat verstuurd wordt naar beide partijen en hun eventuele adviseur(s)
- 3.5 Bijwerking van de balans door de boekhouder van de cedent
- 3.6 Aanpassing van het aanvankelijk bod op basis van de laatste bijgewerkte balans (opvolging met accountant/boekhouder) en op basis van de formule voor de aanpassing van de prijs (zie artikel 4)

## 4. FORMULE VOOR DE AANPASSING VAN DE PRIJS:

### 4.1 AANVANKELIJKE PRIJS, TE VERHOGEN MET :

- + Variatie onroerende activa
- + Variatie vlottende activa
- + Liquide middelen
- + Variatie van de overlopende Regulatieboekingen (+)
- + Over te dragen kosten
- + Verworven niet-geboekte producten

### 4.2 AANVANKELIJKE PRIJS, TE VERLAGEN MET:

- Variatie van de schulden op korte en lange termijn
- Variatie van de overlopende posten (-)
- Niet-geboekte op te betalen kosten/ te ontvangen facturen
- Toevoeging van de vastgestelde belastinglatenties tijdens de periode
- Provisies voor vastgestelde geschillen

## 5. ONDERTEKENING VAN DE ONTWERPVEREENKOMST – CLOSING

- 5.1 Ondertekening van de overeenkomst door beide partijen  
Tegelijkertijd, samenroeping van een buitengewone AV met als onderwerp:
  - 5.1.1 Ontslag van de bestuurders + kwijting die ingaat bij de neerlegging van de betreffende balans
  - 5.1.2 Aanstelling van de nieuwe bestuurders
  - 5.1.3 Aanstelling van de nieuwe Raad van bestuur
- 5.2 Stelling van de eventuele waarborg
- 5.3 Ondertekening van het aandeelhoudersregister
- 5.4 Overhandiging van de documenten vermeld in de ontwerpovereenkomst
- 5.5 Ondertekening van de buitengewone AV van de cedent (ontslag/kwijting)
- 5.6 Overhandiging van de archieven
- 5.7 Overhandiging van de sleutels
- 5.8 Overhandiging van de bankwaarborgen, volmacht op de bankrekening en eventuele kassa



02 340 24 88



PATRIMONIAL@TREVI.BE