JAARREKENING EN/OF ANDERE OVEREENKOMSTIG HET WETBOEK VAN VENNOOTSCHAPPEN EN VERENIGINGEN NEER TE LEGGEN DOCUMENTEN

IDENTIFICATIEGEGEVENS (op datum van de neerlegging)

Naam : **Mosacon**
Rechtsvorm : Besloten vennootschap
Adres : Heidestraat Nr : 26 Bus :
Postnummer : 8820 Gemeente : Torhout
Land : België
Rechtspersonenregister (RPR) - Ondernemingsrechtbank van Gent, afdeling Oostende
Internetadres :
E-mailadres :

Ondernemingsnummer 0727.399.634

Datum van de neerlegging van het recentste stuk dat de datum van bekendmaking van de oprichtingsakte en van de akte tot statutenwijziging vermeldt: 21-05-2019

Deze neerlegging betreft :

☒ de JAARREKENING in EURO goedgekeurd door de algemene vergadering van 09-06-2023

☒ de ANDERE DOCUMENTEN

met betrekking tot

het boekjaar dat de periode dekt van 01-01-2022 tot 31-12-2022

het vorige boekjaar van de jaarrekening van 01-01-2021 tot 31-12-2021

De bedragen van het vorige boekjaar zijn identiek met die welke eerder openbaar werden gemaakt.

Nummers van de secties van het standaardmodel die niet werden neergelegd omdat ze niet dienstig zijn :

MIC-inb 6.1.1, MIC-inb 6.2, MIC-inb 6.3, MIC-inb 6.4, MIC-inb 6.6, MIC-inb 7, MIC-inb 8, MIC-inb 9, MIC-inb 10, MIC-inb 11, MIC-inb 12, MIC-inb 14, MIC-inb 15, MIC-inb 16

LIJST VAN DE BESTUURDERS, ZAAKVOERDERS EN COMMISSARISSEN EN VERKLARING BETREFFENDE EEN AANVULLENDE OPDRACHT VOOR NAZICHT OF CORRECTIE

LIJST VAN DE BESTUURDERS, ZAAKVOERDERS EN COMMISSARISSEN

VOLLEDIGE LIJST met naam, voornamen, beroep, woonplaats (adres, nummer, postnummer en gemeente) en functie in de vennootschap

Verlinde Laurens
Heidstraat 26
8820 Torhout
BELGIË
Begin van het mandaat : 2019-05-21 | Einde van het mandaat : | Bestuurder-zaakvoerder

VERKLARING BETREFFENDE EEN AANVULLENDE OPDRACHT VOOR NAZICHT OF CORRECTIE

Het bestuursorgaan verklaart dat geen enkele opdracht voor nazicht of correctie werd gegeven aan iemand die daar wettelijk niet toe gemachtigd is met toepassing van de artikelen 34 en 37 van de wet van 22 april 1999 betreffende de boekhoudkundige en fiscale beroepen.

De jaarrekening werd niet geverifieerd of gecorrigeerd door een externe accountant of door een bedrijfsrevisor die niet de commissaris is.

In bevestigend geval, moeten hierna worden vermeld: naam, voornamen, beroep en woonplaats van elke externe accountant of bedrijfsrevisor en zijn lidmaatschapsnummer bij zijn Instituut, evenals de aard van zijn opdracht:

A. Het voeren van de boekhouding van de vennootschap*,
B. Het opstellen van de jaarrekening*,
C. Het verifiëren van de jaarrekening en/of
D. Het corrigeren van de jaarrekening.

Indien taken bedoeld onder A. of onder B. uitgevoerd zijn door erkende boekhouders of door erkende boekhouders-fiscalisten, kunnen hierna worden vermeld: naam, voornamen, beroep en woonplaats van elke erkende boekhouder of erkende boekhouder-fiscalist en zijn lidmaatschapsnummer bij het Beroepsinstituut van erkende Boekhouders en Fiscalisten, evenals de aard van zijn opdracht.

(* Facultatieve vermelding.)

Naam, voornamen, beroep en woonplaats	Lidmaatschapsnummer	Aard van de opdracht (A, B, C en/of D)

JAARREKENING

BALANS NA WINSTVERDELING

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
ACTIVA				
OPRICHTINGSKOSTEN		20		
VASTE ACTIVA		21/28	**91.070**	**8.818**
Immateriële vaste activa	6.1.1	21		
Materiële vaste activa	6.1.2	22/27	**8.570**	**8.818**
Terreinen en gebouwen		22		
Installaties, machines en uitrusting		23	1.108	1.526
Meubilair en rollend materieel		24	7.462	7.292
Leasing en soortgelijke rechten		25		
Overige materiële vaste activa		26		
Activa in aanbouw en vooruitbetalingen		27		
Financiële vaste activa	6.1.3	28	**82.500**	
VLOTTENDE ACTIVA		29/58	**265.801**	**207.875**
Vorderingen op meer dan één jaar		29	**58.129**	
Handelsvorderingen		290		
Overige vorderingen		291	58.129	
Voorraden en bestellingen in uitvoering		3		
Voorraden		30/36		
Bestellingen in uitvoering		37		
Vorderingen op ten hoogste één jaar		40/41	**182.696**	**117.370**
Handelsvorderingen		40	176.660	117.370
Overige vorderingen		41	6.036	
Geldbeleggingen		50/53		
Liquide middelen		54/58	**12.742**	**82.431**
Overlopende rekeningen		490/1	**12.234**	**8.074**
TOTAAL VAN DE ACTIVA		20/58	**356.871**	**216.693**

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
PASSIVA				
EIGEN VERMOGEN		10/15	**263.020**	**159.104**
Inbreng		10/11	**2.500**	**2.500**
Beschikbaar		110	2.500	2.500
Onbeschikbaar		111		
Herwaarderingsmeerwaarden		12		
Reserves		13	**260.520**	**156.604**
Onbeschikbare reserves		130/1		
Statutair onbeschikbare reserves		1311		
Inkoop eigen aandelen		1312		
Financiële steunverlening		1313		
Andere		1319		
Belastingvrije reserves		132		
Beschikbare reserves		133	260.520	156.604
Overgedragen winst (verlies)	(+)/(-)	14		
Kapitaalsubsidies		15		
Voorschot aan de vennoten op de verdeling van het netto-actief		19		
VOORZIENINGEN EN UITGESTELDE BELASTINGEN		16		
Voorzieningen voor risico's en kosten		160/5		
Pensioenen en soortgelijke verplichtingen		160		
Belastingen		161		
Grote herstellings- en onderhoudswerken		162		
Milieuverplichtingen		163		
Overige risico's en kosten		164/5		
Uitgestelde belastingen		168		

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
SCHULDEN		17/49	**93.851**	**57.589**
Schulden op meer dan één jaar		17		
Financiële schulden		170/4		
Kredietinstellingen, leasingschulden en soortgelijke schulden		172/3		
Overige leningen		174/0		
Handelsschulden		175		
Vooruitbetalingen op bestellingen		176		
Overige schulden		178/9		
Schulden op ten hoogste één jaar		42/48	**93.851**	**55.851**
Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen		42	30.000	19.500
Financiële schulden		43		
Kredietinstellingen		430/8		
Overige leningen		439		
Handelsschulden		44	1.945	827
Leveranciers		440/4	1.945	827
Te betalen wissels		441		
Vooruitbetalingen op bestellingen		46		
Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten		45	61.319	34.823
Belastingen		450/3	61.319	34.823
Bezoldigingen en sociale lasten		454/9		
Overige schulden		47/48	587	701
Overlopende rekeningen		492/3		**1.738**
TOTAAL VAN DE PASSIVA		10/49	**356.871**	**216.693**

RESULTATENREKENING

		Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Bedrijfsopbrengsten en bedrijfskosten				
Brutomarge	(+)/(-)	9900	150.762	107.759
Waarvan: niet-recurrente bedrijfsopbrengsten		76A		
Omzet		70		
Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen, diensten en diverse goederen		60/61		
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	(+)/(-)	62		
Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa		630	3.305	2.659
Waardeverminderingen op voorraden, op bestellingen in uitvoering en op handelsvorderingen: toevoegingen (terugnemingen)	(+)/(-)	631/4		
Voorzieningen voor risico's en kosten: toevoegingen (bestedingen en terugnemingen)	(+)/(-)	635/8		
Andere bedrijfskosten		640/8	459	111
Als herstructureringskosten geactiveerde bedrijfskosten	(-)	649		
Niet-recurrente bedrijfskosten		66A		
Bedrijfswinst (Bedrijfsverlies)	(+)/(-)	9901	**146.998**	**104.989**
Financiële opbrengsten		75/76B	**854**	
Recurrente financiële opbrengsten		75	854	
Waarvan: kapitaal- en interestsubsidies		753		
Niet-recurrente financiële opbrengsten		76B		
Financiële kosten		65/66B	**302**	**195**
Recurrente financiële kosten		65	302	195
Niet-recurrente financiële kosten		66B		
Winst (Verlies) van het boekjaar vóór belasting	(+)/(-)	9903	**147.550**	**104.794**
Onttrekking aan de uitgestelde belastingen		780		
Overboeking naar de uitgestelde belastingen		680		
Belastingen op het resultaat	(+)/(-)	67/77	**43.634**	**29.423**
Winst (Verlies) van het boekjaar	(+)/(-)	9904	**103.916**	**75.371**
Onttrekking aan de belastingvrije reserves		789		
Overboeking naar de belastingvrije reserves		689		
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar	(+)/(-)	9905	**103.916**	**75.371**

RESULTAATVERWERKING

		Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Te bestemmen winst (verlies)	(+)/(-)	9906	**103.916**	**75.371**
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar	(+)/(-)	(9905)	103.916	75.371
Overgedragen winst (verlies) van het vorige boekjaar	(+)/(-)	14P		
Onttrekking aan het eigen vermogen		791/2		
Toevoeging aan het eigen vermogen		691/2	**103.916**	**75.371**
aan de inbreng		691		
aan de wettelijke reserve		6920		
aan de overige reserves		6921	103.916	75.371
Over te dragen winst (verlies)	(+)/(-)	(14)		
Tussenkomst van de vennoten in het verlies		794		
Uit te keren winst		694/7		
Vergoeding van de inbreng		694		
Bestuurders of zaakvoerders		695		
Werknemers		696		
Andere rechthebbenden		697		

TOELICHTING

STAAT VAN DE VASTE ACTIVA

		Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
MATERIËLE VASTE ACTIVA				
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar		8199P	**XXXXXXXXXX**	**12.334**
Mutaties tijdens het boekjaar				
Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa		8169	3.057	
Overdrachten en buitengebruikstellingen		8179		
Overboekingen van een post naar een andere	(+)/(-)	8189		
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar		8199	**15.391**	
Meerwaarden per einde van het boekjaar		8259P	**XXXXXXXXXX**	
Mutaties tijdens het boekjaar				
Geboekt		8219		
Verworven van derden		8229		
Afgeboekt		8239		
Overgeboekt van een post naar een andere	(+)/(-)	8249		
Meerwaarden per einde van het boekjaar		8259		
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar		8329P	**XXXXXXXXXX**	**3.516**
Mutaties tijdens het boekjaar				
Geboekt		8279	3.305	
Teruggenomen		8289		
Verworven van derden		8299		
Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen		8309		
Overgeboekt van een post naar een andere	(+)/(-)	8319		
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar		8329	**6.821**	
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR		(22/27)	**8.570**	

		Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
FINANCIËLE VASTE ACTIVA				
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar		8395P	**XXXXXXXXX**	
Mutaties tijdens het boekjaar				
Aanschaffingen		8365	82.500	
Overdrachten en buitengebruikstellingen		8375		
Overboekingen van een post naar een andere	(+)/(-)	8385		
Andere mutaties	(+)/(-)	8386		
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar		8395	**82.500**	
Meerwaarden per einde van het boekjaar		8455P	**XXXXXXXXX**	
Mutaties tijdens het boekjaar				
Geboekt		8415		
Verworven van derden		8425		
Afgeboekt		8435		
Overgeboekt van een post naar een andere	(+)/(-)	8445		
Meerwaarden per einde van het boekjaar		8455		
Waardeverminderingen per einde van het boekjaar		8525P	**XXXXXXXXX**	
Mutaties tijdens het boekjaar				
Geboekt		8475		
Teruggenomen		8485		
Verworven van derden		8495		
Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen		8505		
Overgeboekt van een post naar een andere	(+)/(-)	8515		
Waardeverminderingen per einde van het boekjaar		8525		
Niet-opgevraagde bedragen per einde van het boekjaar		8555P	**XXXXXXXXX**	
Mutaties tijdens het boekjaar	(+)/(-)	8545		
Niet-opgevraagde bedragen per einde van het boekjaar		8555		
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR		(28)	**82.500**	

WAARDERINGSREGELS

ALGEMEEN

De waarderingsregels worden vastgesteld overeenkomstig de bepalingen van het koninklijk besluit van 29 april 2019 tot uitvoering van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen.

BIJZONDERE REGELS

A. Afschrijvingen geboekt tijdens het boekjaar

Oprichtingskosten L niet geherwaardeerd 100 %
IVA L niet geherwaardeerd 20 %
Rollend materieel L niet-geherwaardeerd 20 %
Kantoormaterieel en meubilair L niet-geherwaardeerd 20 - 33 %
B. Voorraad
---
nihil

ANDERE OVEREENKOMSTIG HET WETBOEK VAN VENNOOTSCHAPPEN EN VERENIGINGEN NEER TE LEGGEN DOCUMENTEN

BELANGENCONFLICTEN EN OVEREENKOMSTEN

- Notulen of bijzonder verslag over de beslissingen en/of verrichtingen die een vermogensrechtelijk belangenconflict inhouden tussen een bestuurder en de vennootschap en/of over de tussen de enige bestuurder die tevens de enige aandeelhouder is en de vennootschap gesloten overeenkomsten (artikel 5:77, §1, artikel 6:65, §1, artikel 7:96, §1 en artikel 7:103, §1 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen)
- Verslag over de tussen de enige aandeelhouder en de vennootschap gesloten overeenkomsten (artikel 7:231, lid 3 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen)

BIJZONDERE ALGEMENE VERGADERING VAN DE VENNOTEN

Datum: 31/05/2022
Plaats : ten zetel van de vennootschap,
8820 Torhout
Heidestraat 26
Uur : 19.00 uur

Totaal aantal aandelen:	100	Stembeperking:	NIHIL
Aanwezige aandelen:	100	Stembeperking:	NIHIL
Aanwezigheidsquorum:	NIHIL	Meerderheidsquorum:	½ + 1

Naam van de aanwezige aandeelhouder en/of gevolmachtigde	aantal stemmen	stemrecht na beperking	Handtekening
1. Verlinde Laurens Heidestraat 26 8820 Torhout	100	100	

DAGORDE

1. Verslag tegenstrijdig belang bij het verlenen van een niet-hypothecaire lening aan de bestuurder Verlinde Laurens;

VERSLAG

Bureau

De vergadering gaat door onder het voorzitterschap van de heer Verlinde Laurens. Gezien de heer Verlinde Laurens de enige vennoot is wordt noch stemopnemer, noch secretaris aangesteld.

Beraadslaging en besluiten

Daar alle aandelen vertegenwoordigd zijn, kan de vergadering geldig beraadslagen over de punten van de agenda zonder dat het bewijs moet worden voorgelegd dat de formaliteiten van de bijeenroeping vervuld werden.

1. Uiteenzetting - agenda

De voorzitter zet uiteen wat volgt:

De vergadering werd bijeengeroepen om te beraadslagen over de volgende dagorde:
De heer Verlinde Laurens, bestuurder, wenst van de vennootschap een bedrag van 67.125 euro te lenen met een vaste looptijd van 10 jaar.

Het bestuursorgaan werd hierover voorafgaandelijk ingelicht en deze beslissing zal na overleg ter stemming worden gebracht.

De dagorde omvat de beraadslaging en de beslissing m.b.t. het verlenen van de lening.

2. <u>Voorstel met strijdig / belang van vermogensrechtelijke aard</u>

De voorzitter zet uiteen dat de vennootschap overweegt om een lening te verlenen aan de heer Verlinde Laurens, enige bestuurder.
Deze lening zou plaatsvinden onder de volgende voorwaarden:

- Niet – hypothecaire lening
- Duurtijd 10 jaar
- Bedrag € 67.125
- Intrestvoet : 2,62 % volgens onderstaande berekening:

  (P x 24 x n) / (n + 1):

  P is hierbij het maandelijks lastenpercentage, dat varieert naargelang de reden waarvoor de lening werd afgesloten. Het maandelijks lastenpercentage bedraagt 0,11 % (=2021).
  n is aantal maanden waarover de lening wordt terugbetaald

- Startdatum : 15/06/2022
- Eerste terugbetaling : 15/07/2022
- Voorbeeld aflossingstabel in bijlage
- Mogelijkheid om vervroegd terug te betalen. De te betalen intresten worden telkens berekend op basis van het openstaand kapitaal

3. <u>Wettelijke bepaling WVV</u>

De heer Verlinde Laurens, enige bestuurder, meldt dat hij in hoofde van de te nemen beslissing een belang heeft van vermogensrechtelijke aard dat tegenstrijdig kan zijn met de belangen van de vennootschap en verwijst naar het artikel 5:76, 5:77 almede naar het artikel 5:78 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen (WVV).

Voor de volledigheid van het huidig verslag van het bestuursorgaan worden de relevante artikelen van het WVV ter informatie opgenomen in het huidig verslag van het bestuursorgaan :

> Art. 5:76 § 1 Wanneer **het bestuursorgaan een beslissing moet nemen of zich over een verrichting moet uitspreken die onder zijn bevoegdheid vallen**, waarbij een bestuurder een rechtsreeks of onrechtstreeks belang van vermogensrechtelijke aard heeft dat strijdig is met het belang van de vennootschap, en er zijn **meerdere bestuurders** die elk individueel bevoegd zijn om de vennootschap te besturen en te vertegenwoordigen, **moet de betrokken bestuurder dit mededelen aan de andere bestuurders**. Zijn verklaring en toelichting over de aard van dit strijdig belang **worden opgenomen in de notulen van een vergadering van die andere bestuurders. Die andere bestuurders nemen de beslissing** of voeren de verrichting uit. In dat geval mag de bestuurder met het belangenconflict **niet deelnemen aan de beraadslagingen** van de andere bestuurders over deze beslissing of verrichting.
>
> § 3. Wanneer er slechts één bestuurder is hij een belangenconflict heeft, dan legt hij de beslissing of verrichting aan de algemene vergadering voor.
>
> §4. Wanneer de enige bestuurder ook de enige aandeelhouder is mag hij de beslissing zelf nemen of de verrichting uitvoeren.

Art. 5:77 § 1. De **andere bestuurders**, de algemene vergadering of de enige bestuurder die tevens de enige aandeelhouder is **omschrijven in de notulen of in een bijzonder verslag de aard van de in artikel € 5:76 bedoelde beslissing of verrichting en de vermogensrechtelijke gevolgen ervan voor de vennootschap en verantwoorden zij het genomen besluit.** In geval de bestuurder tevens de enige aandeelhouder is, neemt hij in zijn bijzonder verslag eveneens de tussen hem en de vennootschap gesloten overeenkomstenop.

Dit deel van de notulen of dit verslag wordt in zijn geheel opgenomen in het jaarverslag of in een stuk dat samen met de jaarrekening wordt neergelegd.

Ingeval de vennootschap een commissaris heeft benoemd, worden de notulen of het verslag aan hem meegedeeld. In zijn in artikel 3:74 bedoelde verslag **beoordeelt** de commissaris, in een afzonderlijke sectie, **de vermogensrechtelijke gevolgen voor de vennootschap van de besluiten van het bestuursorgaan** of de algemene vergadering, zoals omschreven in de notulen of het verslag, waarvoor een strijdig belang zoals bedoeld in artikel 5:76 § 1 bestaat.

§ 2. Onverminderd het recht voor de in de artikelen 2:44 en 2:46 genoemde personen om de nietigheid of opschorting van het bestuursbesluit te vorderen, kan de vennootschap de nietigheid vorderen van besluiten of verrichtingen die hebben plaats gevonden met overtreding van de in dit artikel of artikel 5:76 bepaalde regels, indien de wederpartij bij die besluiten of verrichtingen van die overtreding op de hoogte was of had moeten zijn.

Art. 5:78. Onverminderd artikel 2:56 zijn de bestuurders persoonlijk en hoofdelijk aansprakelijk voor de schade geleden door de vennootschap of door derden ten gevolge van beslissingen of verrichtingen die hebben plaats gevonden met inachtneming van de artikelen 5:76 en 5:77. Indien die beslissing of verrichting aan hen of aan een van hen een onrechtmatig financieel voordeel heeft bezorgd ten nadele van de vennootschap .

4. Verantwoording vermogensrechtelijke gevolgen en beraadslaging

Het verlenen van een lening van 67.125 euro aan de enige bestuurder zal de liquiditeit van de vennootschap niet in het gedrang brengen.
Huidige banksaldo op 31/05/2022 is 170.814,97 euro. Door deze transactie zou de liquide middelen dalen tot ongeveer 25.000 euro rekening houdend met de nog te ontvangen vorderingen van klanten en de gekende huidige en toekomstige kosten.

Deze liquide middelen van 67.125 euro zullen ook een opbrengst met zich meebrengen voor de vennootschap van 2,62 % op 10 jaar of 9.317,91 euro tegenover 0% wanneer deze gelden op de zichtrekening zouden blijven staan.

5. Beslissing

Na beraadslaging beslist de aanwezige bestuurder de heer Verlinde Laurens om de verrichting goed te keuren, op basis van het voorliggend voorstel en concrete voorwaarden. Deze beslissing wordt genomen met de eenparigheid van de stemmen van de enige bestuurder de heer Verlinde Laurens.

Aangezien de dagorde afgehandeld is, wordt de zitting geheven om 19u15, na de lezing en de goedkeuring van deze notulen en de bijlagen. De bestuurder is akkoord met de inhoud en de bewoording van deze notulen / verslag van de raad van bestuur en ontvangt een origineel getekend exemplaar van deze notulen.

Torhout, 31 mei 2022