2024-00037053	0841085713	2023	EUR	22.18.20	m81-f	28/02/2024	18		Verk-E 1

JAHRESABSCHLUSS UND/ODER ÜBRIGE AUFGRUND DES GESETZBUCHES FÜR GESELLSCHAFTEN UND VEREINIGUNGEN ZU HINTERLEGENDE DOKUMENTE

IDENTIFIKATIONSANGABEN (am Datum der Hinterlegung)

Name : **SAEV FREEHOLD SPRL**

Rechtsform : Gesellschaft mit beschränkter Haftung

Adresse : SIEBEPONISWEG Nr : 9 Briefkasten :

Postleitzahl : 4700 Gemeinde : Eupen

Land : Belgien

Register der Juristischen Personen (RJP) - Unternehmensgericht zu Eupen

Internetadresse :

E-mail adresse :

Unternehmensnummer 0841.085.713

Datum der Hinterlegung der Errichtungsurkunde oder der letzten Urkunde, die das Veröffentlichungsdatum der Errichtungs- bzw. Änderungsurkunde der Satzungen anführt 13-11-2011

Diese Hinterlegung betrifft :

☒ der JAHRESABSCHLUSS in EURO genehmigt durch die Generalversammlung vom 30-01-2024

☒ die ANDEREN DOCUMENTE

hinsichtlich

das Geschäftsjahr vom 01-10-2022 zum 30-09-2023

vorhergehendes Geschäftsjahr des Jahresabschlusses vom 01-10-2021 zum 30-09-2022

Die Beträge des vorhergehenden Geschäftsjahres sind mit den für das Vorjahr veröffentlichten Beträgen identisch.

Sektionsnummern des standardisierten Modells, die wegen Gegenstandslosigkeit nicht hinterlegt wurden :

Verk-E 6.1.1, Verk-E 6.1.3, Verk-E 6.2, Verk-E 6.3, Verk-E 6.4, Verk-E 6.5, Verk-E 6.6, Verk-E 6.7, Verk-E 6.9, Verk-E 7, Verk-E 8, Verk-E 9, Verk-E 12, Verk-E 13, Verk-E 14, Verk-E 15, Verk-E 16, Verk-E 17

LISTE DER VERWALTUNGSRATSMITGLIEDER, GESCHÄFTSFÜHRER UND KOMMISSARE UND ERKLÄRUNG IN BEZUG AUF EINEN PRÜFUNGS- ODER ZUSÄTZLICHEN BERICHTIGUNGSAUFTRAG

LISTE DER VERWALTUNGSRATSMITGLIEDER, GESCHÄFTSFÜHRER UND KOMMISSARE

VOLLSTÄNDIGE LISTE mit Namen, Vornamen, Beruf, Wohnsitz (Anschrift, Nummer, Postleitzahl und Gemeinde) und Funktion in der Gesellschaft

HAVENITH Danny
Avenue Louise 441/9
1050 Ixelles
BELGIEN
Anfang vom mandat : 2023-09-30 | Ende vom mandat : | Gesetzlicher Vertreter

BERGER Simon
Eichhornstrasse 36
47807 Krefeld
DEUTSCHLAND
Anfang vom mandat : 2022-10-01 | Ende vom mandat : 2023-09-30 | Verwaltungsratsmitglied

AIK MANAGEMENT GMBH GmbH
..
RICHARD-OSKAR-MATTERN-STRASSE 6
40547 DÜSSELDORF
DEUTSCHLAND
Anfang vom mandat : 2011-11-13 | Ende vom mandat : | Verwaltungsratsmitglied

Direkt oder indirekt vertreten durch :

KLOPOTEK Max
Nelkenweg 36
40669 Erkrath
DEUTSCHLAND

CDP NICOLET & C° SRL GmbH (B00600)
0876193377
Transvaal 63
4910 Theux
BELGIEN
Anfang vom mandat : 2021-01-25 | Ende vom mandat : 2024-01-30 | Kommissar

Direkt oder indirekt vertreten durch :

Nicolet Jean (A2021)

Transvaal 63
4910 Theux
BELGIEN

ERKLÄRUNG IN BEZUG AUF EINEN PRÜFUNGS- ODER ZUSÄTZLICHEN BERICHTIGUNGSAUFTRAG

Das Verwaltungsorgan erklärt, gemäß Artikel 34 und 37 des Gesetzes vom 22. April 1999 über die Berufe im Buchführungs- und Steuerwesen, keine laut Gesetz nicht dazu berechtigte Person mit einer Prüfung oder Berichtigung beauftragt zu haben.

Der Jahresabschluss wurde von einem externen Abschlussprüfer oder einem Betriebsrevisor, der nicht der Kommissar ist, geprüft oder berichtigt.

Bei bejahender Antwort müssen nachstehend angegeben werden: Name, Vornamen, Beruf und Wohnsitz; die Mitgliedsnummer bei seinem Institut und die Art seines Auftrags:

A. Die Buchführung der Gesellschaft*,
B. Die Aufstellung des Jahresabschlusses*,
C. Die Prüfung dieses Abschlusses und/oder
D. Die Korrektur dieses Abschlusses.

Wenn die unter A. oder B. genannten Aufgaben von zugelassenen Buchhaltern oder zugelassenen Buchhalter-Fiskalisten durchgeführt wurden, können nachstehend angegeben werden: Name, Vornamen, Beruf und Wohnsitz jedes zugelassenen Buchhalters oder zugelassenen Buchhalter-Fiskalisten sowie Mitgliedsnummer bei dem Berufsinstitut der zugelassenen Buchhalter und Fiskalisten und die Art seines Auftrags.

(* Fakultative Angabe.)

Name, Vornamen, Beruf und Wohnsitz	Mitgliedsnummer	Art des Auftrags (A, B, C und/oder D)
Fiduciaire NICOLET GmbH 0818555482 Avenue des Alliés 48 4960 Bellevaux-Ligneuville BELGIEN Direkt oder indirekt vertreten durch : André Nicolet Wirtschaftsprüfer Avenue des Alliés 48 4960 Malmedy BELGIEN	223624 4 F 0	A B C

JAHRESABSCHLUSS

BILANZ NACH ERGEBNISVERWENDUNG

	Anh.	Kodes	Geschäftsjahr	Vorhergehendes Geschäftsjahr
AKTIVA				
ERRICHTUNGS- UND ERWEITERUNGSAUFWENDUNGEN		20		
ANLAGEVERMÖGEN		21/28	**1.109.962**	**1.109.962**
Immaterielle Anlagewerte	6.1.1	21		
Sachanlagen	6.1.2	22/27	**1.109.962**	**1.109.962**
Grundstücke und Bauten		22	1.109.962	1.109.962
Anlagen, Maschinen und Betriebsausstattung		23		
Geschäftsausstattung und Fuhrpark		24		
Leasing und ähnliche Rechte		25		
Sonstige Sachanlagen		26		
Anlagen im Bau und geleistete Anzahlungen		27		
Finanzanlagen	6.1.3	28		
UMLAUFVERMÖGEN		29/58	**193.181**	**179.889**
Forderungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr		29		
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		290		
Sonstige Forderungen		291		
Vorräte und in Ausführung befindliche Bestellungen		3		
Vorräte		30/36		
In Ausführung befindliche Bestellungen		37		
Forderungen mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr		40/41	**506**	**405**
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		40		
Sonstige Forderungen		41	506	405
Geldanlagen		50/53		
Flüssige Mittel		54/58	**189.045**	**175.854**
Rechnungsabgrenzungsposten		490/1	**3.630**	**3.630**
SUMME DER AKTIVA		20/58	**1.303.143**	**1.289.850**

	Anh.	Kodes	Geschäftsjahr	Vorhergehendes Geschäftsjahr
PASSIVA				
EIGENKAPITAL		10/15	**1.171.804**	**1.252.186**
Einlage		10/11	**1.155.000**	**1.155.000**
Verfügbar		110		
Nicht verfügbar		111	1.155.000	1.155.000
Neubewertungsrücklagen		12		
Rücklagen		13	**3.856**	**3.856**
Nicht verfügbare Rücklagen		130/1	3.856	3.856
Satzungsmäßige nicht verfügbare Rücklagen		1311	3.856	3.856
Erwerb eigener Aktien		1312		
Finanzielle Unterstützung		1313		
Sonstige		1319		
Steuerfreie Rücklagen		132		
Verfügbare Rücklagen		133		
Gewinnvortrag (Verlustvortrag)	(+)/(-)	14	**12.948**	**93.330**
Kapitalsubventionen		15		
Vorschuss an die Gesellschafter auf der Verteilung des Nettoaktiva		19		
RÜCKSTELLUNGEN UND AUFGESCHOBENE STEUERN		16		
Rückstellungen für Risiken und Aufwendungen		160/5		
Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		160		
Steuern		161		
Große Reparaturen und Instandhaltungsarbeiten		162		
Umweltschutzverpflichtungen		163		
Sonstige Risiken und Aufwendungen		164/5		
Aufgeschobene Steuern		168		

	Anh.	Kodes	Geschäftsjahr	Vorhergehendes Geschäftsjahr
VERBINDLICHKEITEN		17/49	**131.339**	**37.665**
Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	6.3	17		
Finanzverbindlichkeiten		170/4		
Kreditinstitute, Verbindlichkeiten aufgrund von Leasing- und ähnlichen Verträgen		172/3		
Sonstige Anleihen		174/0		
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		175		
Anzahlungen auf Bestellungen		176		
Sonstige Verbindlichkeiten		178/9		
Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	6.3	42/48	**104.875**	**12.605**
Innerhalb eines Jahres fällig werdende Verbindlichkeiten mit einer ursprünglichen Laufzeit von mehr als einem Jahr		42		
Finanzverbindlichkeiten		43		
Kreditinstitute		430/8		
Sonstige Anleihen		439		
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		44	9.587	9.718
Lieferanten		440/4	9.587	9.718
Verbindlichkeiten aus Wechseln		441		
Anzahlungen auf Bestellungen		46		
Verbindlichkeiten aufgrund von Steuern, Arbeitsentgelten und Soziallasten		45	2.888	2.888
Steuern		450/3	2.888	2.888
Arbeitsentgelte und Soziallasten		454/9		
Sonstige Verbindlichkeiten		47/48	92.400	
Rechnungsabgrenzungsposten		492/3	**26.464**	**25.059**
SUMME DER PASSIVA		10/49	**1.303.143**	**1.289.850**

SCHEMA DER ERGEBNISRECHNUNG

		Anh.	Kodes	Geschäftsjahr	Vorhergehendes Geschäftsjahr
Betriebliche Erträge und Aufwendungen					
Brutto-Betriebsmarge	(+)/(-)		9900	18.089	15.113
Wovon: nicht wiederkehrende betriebliche Erträge			76A		
Umsatzerlöse			70		
Waren, Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, übrige Lieferungen und Leistungen			60/61		
Arbeitsentgelte, Soziallasten und Pensionen	(+)/(-)		62		
Abschreibungen und Wertminderungen auf Errichtungs- und Erweiterungsaufwendungen, auf immaterielle Anlagewerte und Sachanlagen			630		
Wertminderungen von Vorräten, in Ausführung befindlichen Bestellungen und Forderungen aus Lieferungen und Leistungen: Zuführungen (Rücknahmen)	(+)/(-)		631/4		
Rückstellungen für Risiken und Aufwendungen: Zuführungen (Verbrauch und Auflösungen)	(+)/(-)		635/8		
Sonstige betriebliche Aufwendungen			640/8	960	868
Auf der Aktivseite als Restrukturierungskosten ausgewiesene betriebliche Aufwendungen	(-)		649		
Nicht wiederkehrende betriebliche Aufwendungen			66A		
Betriebsgewinn (Betriebsverlust)	(+)/(-)		9901	**17.129**	**14.245**
Finanzerträge		6.4	75/76B		
Wiederkehrende Finanzerträge			75		
Wovon: Kapital- und Zinssubventionen			753		
Nicht wiederkehrende Finanzerträge			76B		
Finanzaufwendungen		6.4	65/66B	**1.117**	**236**
Wiederkehrende Finanzaufwendungen			65	1.117	236
Nicht wiederkehrende Finanzaufwendungen			66B		
Gewinn (Verlust) des Geschäftsjahres vor Steuern	(+)/(-)		9903	**16.012**	**14.009**
Auflösung von aufgeschobenen Steuern			780		
Zuführung zu aufgeschobenen Steuern			680		
Steuern auf das Ergebnis	(+)/(-)		67/77	**3.994**	**3.495**
Gewinn (Verlust) des Geschäftsjahres	(+)/(-)		9904	**12.018**	**10.514**
Entnahmen aus den steuerfreien Rücklagen			789		
Einstellung in die steuerfreien Rücklagen			689		
Zu verwendender Gewinn (anzurechnender Verlust) des Geschäftsjahres	(+)/(-)		9905	**12.018**	**10.514**

ERGEBNISVERWENDUNG

		Kodes	Geschäftsjahr	Vorhergehendes Geschäftsjahr
Zu verwendender Gewinnsaldo (anzurechnender Verlustsaldo)	(+)/(-)	9906	**105.348**	**93.330**
Zu verwendender Gewinn (anzurechnender Verlust) des Geschäftsjahres	(+)/(-)	(9905)	12.018	10.514
Gewinnvortrag (Verlustvortrag) aus dem Vorjahr	(+)/(-)	14P	93.330	82.816
Entnahmen aus dem Eigenkapital		791/2		
Zuweisungen an das Eigenkapital		691/2		
an der Einlage		691		
an die gesetzliche Rücklage		6920		
an die sonstigen Rücklagen		6921		
Vorzutragender Gewinn (Verlust)	(+)/(-)	(14)	**12.948**	**93.330**
Teilnahme der Gesellschafter am Verlust		794		
Zu verteilender Gewinn		694/7	**92.400**	
Vergütung der Einlage		694	92.400	
Verwalter oder Geschäftsführer		695		
Arbeitnehmer		696		
Andere Berechtigte		697		

ANHANG

AUFSTELLUNG DES ANLAGEVERMÖGENS

		Kodes	Geschäftsjahr	Vorhergehendes Geschäftsjahr
SACHANLAGEN				
Anschaffungswert am Ende des Geschäftsjahres		8199P	**XXXXXXXXXX**	**1.109.962**
Veränderungen im Geschäftsjahr				
Anschaffungen einschließlich aktivierter Eigenleistungen		8169		
Veräußerungen und Außerdienststellungen		8179		
Umbuchungen von einem Posten in einen anderen	(+)/(-)	8189		
Anschaffungswert am Ende des Geschäftsjahres		8199	**1.109.962**	
Mehrwerte am Ende des Geschäftsjahres		8259P	**XXXXXXXXXX**	
Veränderungen im Geschäftsjahr				
Gebucht		8219		
Von Dritten erworben		8229		
Gelöscht		8239		
Von einem Posten in einen anderen umgebucht	(+)/(-)	8249		
Mehrwerte am Ende des Geschäftsjahres		8259		
Abschreibungen und Wertminderungen am Ende des Geschäftsjahres		8329P	**XXXXXXXXXX**	
Veränderungen im Geschäftsjahr				
Gebucht		8279		
Zurückgenommen		8289		
Von Dritten erworben		8299		
Aufgrund von Veräußerungen und Außerdienststellungen gelöscht		8309		
Von einem Posten in einen anderen umgebucht	(+)/(-)	8319		
Abschreibungen und Wertminderungen am Ende des Geschäftsjahres		8329		
NETTOBUCHWERT AM ENDE DES GESCHÄFTSJAHRES		(22/27)	**1.109.962**	

BEWERTUNGSVORSCHRIFTEN

ZUSAMMENFASSUNG DER BEWERTUNGSREGELN

I. Allgemeine Grundsätze

Die bewertungsregeln sind gemäß des Königlichen Erlasses vom 29. april 2019 zur Ausführung des Gesetzbuches für Gesellschaften und Vereinigungen aufgestellt.

Um ein getreues Bild zu gewährleisten, wurde in folgenden Ausnahmefällen von den in diesem Erlass vorgeschriebenen Bewertungsregeln abgewichen :
Diese abweichungen sind, wie folgt, begründet :
Diese abweichungen beeinflussen das Vermögen, die Finanzlage und das Ergebnis vor Ertragsteuern des Unternehmens, wie folgt :

Die Bewertungsregeln [xxxxxxx] [wurden nicht] in ihrer Formulierung oder Anwendung gegenüber dem vorhergehenden Geschäftsjahr geändert; wenn ja, betrifft die änderung :
und beeinflußt in [positiver] [negativer] Hinsicht das Ergebnis Geschäftsjahres vor Ertragsteuern
in Höhe von EUR

Die Ergebnisrechnung [xxxxxx] [wurde nicht] wesentlich beeinflusst durch Aufwendungen und Erträge, die einem früheren Geschäftsjahr zugerechnet werden müssen; wenn ja, beziehen sich diese auf :

Die Beträge des Geschäftsjahres sind nicht mit denen des vorhergehenden Geschäftsjahres vergleichbar, und zwar aus folgendem Grund :

[Um die Vergleichbarkeit zu ermöglichen, wurden die Beträge des vorhergehenden Geschäftsjahres in folgenden Punkten angepasst]
[Beim Vergleich der Jahresabschlüsse der beiden Geschäftsjahre sind folgende Faktoren zu berücksichtigen] :

Mangels objektiver Beurteilingskriterien hat die Bewertung der nachstehend angegebenen vorhersehbaren Risiken, möglichen Verluste und Wertminderungen zwangsläufig einen ungewissen Charakter :

Weitere Angaben, die erforderlich sind, damit der Jahresabschluss ein getreues Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Unternehmens vermittelt :

II. Besondere Regeln

Gründungs- und Erweiterungskosten :
Die Gründungs- und Erweiterungskosten wurden unverzüglich zu Lasten des Ergebnisrechnung gebucht, ausgenommen die nachstehengen aktivierten Kosten :
Restrukturierungskosten :
Restrukturierungskosten wurden im laufe des Geschäftsjahres [aktiviert] [nicht aktiviert]; wenn ja, mit folgender Begründung :

Immaterielle Anlagewerte :
Der aktivierte Betrag der immateriellen Anlagewerte enthält EUR Forschungs- und Entwicklungskosten. Die Abschreibungsdauer für diese Kosten und den Goodwill [ist] [ist nich] länger als 5 Jahre; wenn länger als 5 Jahre, wird diese Dauer folgt begründet :

Sashanlagen :
im Laufe des Geschäftsjahres [wurden] [wurden keine] Sachanlagen aufgewertet; wenn ja, mit folgender Begründung :

Die Abschreibungen des Geschäftsjahres betragen :

Aktiva	Methode L (lineare) A (andere)	Grundlage NA (nicht-aufgewertet) D (degressive) A(aufgewertet)	Abschreibungsquoten in % Hauptbetrag Min - Max	Abschreibungsquoten in % Nebenkosten Min - Max
1. Gründungs- und Erweiterungskosten				
2. Immaterielle Anlagewerte				
3. Industrie-, Vewaltungs- und Handelsgebäude *				
4. Maschinen und maschinelle Anlage sowie Werkzeuge *				
5. Transportmittel *				
6. Betriebs- und Geschäfts-ausstattung, Büromaterial *				
7. Sonstige Sachanlagen *				

* Einschließlich der in Leasing gehaltenen Aktiva; diese sinds gegebenenfalls auf einer gesonderten Linie au erwähnen.

Überschuss der gebuchten, steuerlich abzugsfähigen, beschleunigten Abschreibungen, gegenüber den wirtschaftlich angemessenen Abschreibungen :
- Betrag für das Geschäftsjahr : EUR
- Kumulierter Betrag für Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte, die ab den nach 31. Dezember 1983 begonnenen Abschreibungen : EUR

Finanzanlagen :
Im Laufe des Geschäftsjahres [wurden] [wurden keine] Beteiligungen aufgewertet; wenn ja, mit folgender Begründung :

Vorräte :
Die Vorräte werden zu ihrem Anschaffungswert angesetzt, und zwar unter Zugrundelegung der (anzugebenden) Methode des gewogenen Durchschnittseinstandspreises, des Fifo- oder Lifo-Verfahrens, der Einzelbewertung jedes Gegenstandes oder zum Marktpreis, falls dieser niedriger ist :

1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe :
2. Unfertige und fertige Erzeugnisse :
3. Handelswaren :
4. Zum Verkauf bestimmte unbewegliche Gegenstände :

Erzeugnisse :
- Die Herstellungskosten der Erzeugnisse [schließen] [schließen nicht] die indirekten Produktionskosten ein.
- Die Herstellungskosten der Erzeugnisse, deren Erzeugung mehr als ein jahr benötigt, [schließen] [schließen nicht] die Finanzaufwendungen ein, die mit dem zur Finanzierung dieser Erzeugnisse aufgenommenen Kapital zusammenhängen.

Am Ende des Geschäftsjahres übersteigt der Marktwert der Gesamtvorräte ihren Buchwert um ca. % (Diese angabe ist nur erforderlich, wenn der Unterschied wesentlich ist)

In Ausführung befindliche Bestellungen :
Die in Ausführung befindlichen Bestellungen werden [zu Herstellungskosten] [zu Herstellungskosten, erhöht um einen Anteil am Ergebnis entsprechend dem Fortschritt der Produktion oder der Dienstleistunge] bewertet.

Verbindlichkeiten :
Die Passiva [enthalten][enthalten keine] langfristige(n) zinslose(n) Verbindlichkeiten oder Verbindlichkeiten mit einem ungewöhnlich niedrigen Zinsfuß; wenn ja, [sind diese] [sind diese nicht] Gegenstand einer Abzinsung, die in den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten eingestellt ist.

Fremdwährungen :
Die Umrechnung in BEF der in Frenmwährung ausgedrückten Guthaben, Verbindlichkeiten und Verpflichttungen geschieht nach folgenden Grundsätzen :
Kurs- und Fremdwährungsdifferenzen werden folgendermaßen im Jahresabschluss verarbeitet :

Leasingverträge :
Bezüglich der Nutzungsrechte aus nicht aktivierten Leasingverträgen (in Bezug auf Immobilien und abgeschlossen vor dem 1. Januar 1980), beliefen sich die das Geschäftsjahr betreffenden Entgelte und Mieten für Leasing unbeweglicher Gegenstände auf
EUR

ÜBRIGE AUFGRUND DES GESETZBUCHES FÜR GESELLSCHAFTEN UND VEREINIGUNGEN ZU HINTERLEGENDE DOKUMENTE

GESCHÄFTSBERICHT

GESCHÄFTSBERICHT

Das Honorar des Kommissars beträgt 1.200,00 eur ohne Mwst

BERICHT DER KOMMISSARE

BERICHT DES KOMMISSARS AN DIE GENERALVERSAMMLUNG DER GVW FREEHOLD SRL ÜBER DAS GESCHÄFTSJAHR ABGESCHLOSSEN ZUM 30. SEPTEMBER 2023

Im Rahmen der gesetzlich vorgeschriebenen Kontrolle des Jahresabschlusses der GVW Freehold SRL (die „Gesellschaft“) legen wir Ihnen unseren Bericht des Kommissars vor. Er enthält unseren Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses sowie unseren Bericht über die sonstigen gesetzlichen und anderen rechtlichen Bestimmungen. Diese Berichte stellen ein untrennbares Ganzes dar.

Gemäß Vorschlag des geschäftsführenden Organs wurden wir von der Generalversammlung am 25. Januar 2022 zum Kommissar ernannt. Unser Mandat als Kommissar endet mit dem Datum der Generalversammlung, die den Jahresabschluss des am 30. September 2024 abgeschlossenen Geschäftsjahres erörtert. Wir haben die gesetzlich vorgeschriebene Kontrolle des Jahresabschlusses der GVW Freehold SRL über elf aufeinanderfolgende Geschäftsjahre durchgeführt.

BERICHT ÜBER DEN JAHRESABSCHLUSS

Uneingeschränkter Bestätigungsvermerk

Wir haben den Jahresabschluss der Gesellschaft gemäß den in Belgien anwendbaren buchhalterischen Vorschriften vorgenommen. Dieser Jahresabschluss umfasst die Bilanz am 30. September 2023 sowie die Ergebnisrechnung für das zu diesem Datum endende Geschäftsjahr und den Anhang und weist eine Bilanzsumme von 1.636.996 € sowie eine Ergebnisrechnung mit einem Jahresüberschuß im Geschäftsjahr von 6.274 € aus.

Wir sind zu der Einschätzung gelangt, dass der Jahresabschluss in Übereinstimmung mit den in Belgien anwendbaren buchhalterischen Vorschriften ein getreues Bild der Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft am 30. September 2023 sowie deren Ergebnisse für das zu diesem Datum abgeschlossene Geschäftsjahr vermittelt.

Grundlage für den uneingeschränkten Bestätigungsvermerk

Wir haben unsere Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit den Internationalen Prüfungsstandards (ISA) durchgeführt, sowie sie in Belgien verabschiedt wurden. Unsere Verantwortung gemäß diesen Normen wird im Abschnitt „Verantwortung des Kommissars für den Jahresabschluss“ in diesem Bericht genauer beschrieben. Wir haben die beruflichen Verhaltensanforderungen eingehalten, die für die Rechnungsprüfung des Jahresabschlusses in Belgien gelten, einschließlich der Anforderungen an die Unabhängigkeit.

Vom geschäftsführenden Organ und den Beauftragten der Gesellschaft haben wir die für unsere Rechnungsprüfung erforderlichen Erläuterungen und Informationen erhalten.

Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen.

CDP NICOLET & C° SRL
P.I. Hauts-Sarts
Rue d’Abhooz, 31
B-4040 Herstal
T +32-4-264.53.59
liege@cdp-partners.be
TVA 0876.193.377

Verantwortung des geschäftsführenden Organs für den Jahresabschluss

Das geschäftsführende Organ ist verantwortlich für die Aufstellung und sachgerechte Gesamtdarstellung dieses Abschlusses in Übereinstimmung mit den in Belgien anwendbaren buchhalterischen Vorschriften und für die internen Kontrollen, die es als notwendig erachtet, um die Aufstellung eines Jahresabschlusses zu ermöglichen, der frei von wesentlichen – beabsichtigten oder unbeabsichtigten – falschen Darstellungen ist.

Bei der Erstellung des Jahresabschlusses obliegt es dem geschäftsführenden Organ, die Fortführungsfähigkeit des Unternehmens zu bewerten, ggf. Informationen über die Fortführung der Unternehmenstätigkeit vorzulegen und den buchhalterischen Grundsatz der Fortführung der Unternehmenstätigkeit anzuwenden, es sei denn, das geschäftsführende Organ beabsichtigt die Liquidation des Unternehmens oder die Einstellung seiner Geschäftstätigkeit oder es ist nicht in der Lage, eine andere realistische Alternativlösung anzustreben.

Verantwortung des Kommissars für die Prüfung des Jahresabschlusses

Unser Ziel ist es, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, dass der Jahresabschluss als Ganzes frei von wesentlichen – beabsichtigten oder unbeabsichtigten – falschen Darstellungen ist, und einen Bericht des Kommissars vorzulegen, der unsere Auffassung wiedergibt. Diese hinreichende Sicherheit entspricht einem hohen Maß an Zuverlässigkeitsgewähr, garantiert jedoch nicht, dass anhand einer gemäß den ISA-Standards durchgeführten Prüfung immer jede vorhandene wesentliche falsche Darstellung gefunden werden kann. Falsche Darstellungen können durch Betrug oder Fehler entstehen und werden als wesentlich erachtet, wenn vernünftigerweise davon auszugehen ist, dass sie einzeln oder in ihrer Gesamtheit die wirtschaftlichen Entscheidungen, die die Benutzer des Jahresabschlusses auf deren Grundlage treffen, beeinflussen können.

Bei der Durchführung unserer Prüfungen halten wir den gesetzlichen, Regelungs- und normativen Rahmen ein, welcher für die Prüfung von Jahresabschlüssen in Belgien anwendbar ist.

Im Rahmen einer Prüfung gemäß den ISA-Standards geben wir über deren gesamte Laufzeit unser fachmännisches Urteil ab und hinterfragen sie kritisch. Darüber hinaus:

- identifizieren und bewerten wir das Risiko, dass der Jahresabschluss wesentliche – beabsichtigte oder unbeabsichtigte – falsche Darstellungen enthält, definieren wir die diesem Risiko angemessenen Prüfungshandlungen und setzen sie um und sammeln Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen. Das Risiko, eine auf Betrug zurückzuführende wesentliche falsche Darstellung nicht aufzudecken, ist höher als bei einer wesentlichen falschen Darstellung aufgrund eines Irrtums, denn der Betrug kann betrügerische Absprachen, Fälschungen, absichtliche Auslassungen, falsche Erklärungen oder Umgehung interner Kontrollen beinhalten;
- beziehen wir rechnungslegungsbezogene Kontrollmaßnahmen in die Prüfung ein, um die unter den jeweiligen Umständen geeigneten Prüfungshandlungen zu definieren, jedoch nicht mit dem Ziel, eine Stellungnahme zur Effizienz der internen Kontrollen der Gesellschaft abzugeben;

- schätzen wir ein, inwieweit die festgelegten Rechnungslegungsgrundsätze geeignet und die bilanziellen Schätzungen durch das geschäftsführende Organ angemessen sind, ebenso wie die von diesem hierzu erteilten Informationen;
- schlussfolgern wir, inwieweit das geschäftsführende Organ den buchhalterischen Grundsatz der Fortführung der Unternehmenstätigkeit angemessen anwendet und schließen gemäß den erhaltenen Prüfungsnachweisen auf eine evtl. vorhandene nennenswerte Unsicherheit in Bezug auf Ereignisse oder Situationen, die geeignet sind, erheblichen Zweifel an der Fortführungsfähigkeit des Unternehmens aufkommen zu lassen. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine nennenswerte Unsicherheit vorliegt, sind wir verpflichtet, in unserem Bericht des Kommissars auf die Informationen im Jahresabschluss aufmerksam zu machen, die sich auf diese Unsicherheit beziehen, oder, wenn diese Informationen nicht ausreichend sind, eine geänderte Stellungnahme abzugeben. Unsere Schlussfolgerungen stützen sich auf die bis zum Datum unseres Berichts des Kommissars erhaltenen Nachweise. Allerdings könnten künftige Situationen oder Ereignisse die Gesellschaft dazu bringen, ihren Betrieb einzustellen;
- bewerten wir die Gesamtdarstellung, die Struktur und den Inhalt des Jahresabschlusses und ermitteln, ob er die zugrunde liegenden Transaktionen und Ereignisse so darstellt, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird.

Unter anderem übermitteln wir dem geschäftsführenden Organ den Prüfungsumfang und die vorgesehene Zeitplanung sowie die bei unserer Rechnungsprüfung ermittelten wichtigen Feststellungen, einschließlich wesentlicher Schwachstellen bei der internen Kontrollen.

*

* *

CDP NICOLET & C° SRL
P.I. Hauts-Sarts
Rue d'Abhooz, 31
B-4040 Herstal
T +32-4-264.53.59
liege@cdp-partners.be
TVA 0876.193.377

BERICHT ÜBER SONSTIGE GESETZLICHE UND ANDERE RECHTLICHE ANFORDERUNGEN

Verantwortung des geschäftsführenden Organs

Das geschäftsführende Organ ist verantwortlich für die Erstellung und den Inhalt des Lageberichts, die gemäß den gesetzlichen und anderen rechtlichen Bestimmungen einzureichenden Unterlagen, die Einhaltung der gesetzlichen und anderen rechtlichen Bestimmungen bezüglich der Buchführung sowie für die Einhaltung des Gesetzbuches der Gesellschaften und Vereinigungen und der Gesellschaftssatzung.

Verantwortung des Kommissars

Im Rahmen unseres Mandats und gemäß der belgischen Zusatznorm (überarbeitet in 2020) zu den in Belgien anwendbaren Internationalen Prüfungsstandards (ISAs) besteht unsere Verantwortung darin, den Lagebericht, bestimmte gemäß den gesetzlichen und anderen rechtlichen Bestimmungen einzureichende Unterlagen, in allen wesentlichen Aspekten zu prüfen und zu kontrollieren, ob gewisse Bestimmungen des Gesetzbuches der Gesellschaften und Vereinigungen und der Gesellschaftssatzung berücksichtigt wurden, und hierüber Bericht zu erstatten.

Im Lagebericht behandelte Aspekte

Gemäß Artikel 3:4 des Gesetzbuches der Gesellschaften und Vereinigungen wurde kein Lagebericht erstellt.

Angaben zur Unabhängigkeit

Unsere Prüfungsgesellschaft sowie unser Netzwerk haben keinen mit der gesetzlichen Kontrolle des Jahresabschlusses unvereinbaren Auftrag ausgeführt, und unsere Prüfungsgesellschaft sowie unser Netzwerk sind während der Abwicklung unseres Mandats gegenüber der Gesellschaft unabhängig geblieben.

CDP NICOLET & C° SRL
P.I. Hauts-Sarts
Rue d'Abhooz, 31
B-4040 Herstal
T +32-4-264.53.59
liege@cdp-partners.be
TVA 0876.193.377

Sonstige Angaben

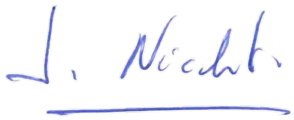
Abgesehen von formellen Aspekten geringfügiger Art erfolgte die Buchführung gemäß den in Belgien gültigen gesetzlichen Bestimmungen und Vorschriften.

Der Ergebnisverwendungsvorschlag an die Generalversammlung entspricht den gesetzlichen Bestimmungen und der Satzung.

Wir haben Ihnen keine Aktivitäten oder Beschlüsse mitzuteilen, die als Verstoß gegen die Satzung oder das Gesetzbuch der Gesellschaften und Vereinigungen zu werten wären, mit Ausnahme der Nichteinhaltung der gesetzlichen Fristen bezüglich der Übermittlung von Unterlagen an die Aktionäre und an den Kommissar.

Herstal, den 30. Januar 2024

Der Kommissar



CdP Nicolet & C° SRL
Vertreten durch
Jean NICOLET
Betriebsrevisor

CDP NICOLET & C° SRL
P.I. Hauts-Sarts
Rue d'Abhooz, 31
B-4040 Herstal
T +32-4-264.53.59
liege@cdp-partners.be
TVA 0876.193.377