VOL-kap 1

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

IDENTIFICATIEGEGEVENS (op datum van neerlegging)

NAAM: **Lineas Assets 2**

Rechtsvorm [1]: **Naamloze vennootschap**

Adres: **Koning Albert II laan** Nr.: **37**

Postnummer: **1030** Gemeente: **Schaarbeek**

Land: **België**

Rechtspersonenregister (RPR) - Ondernemingsrechtbank van **Brussel, Nederlandstalige**

Internetadres[2]:

E-mailadres[2]:

Ondernemingsnummer **0403.425.869**

DATUM **04-05-2021** van de neerlegging van het recentste stuk dat de datum van bekendmaking van de oprichtingsakte en van de akte tot statutenwijziging vermeldt.

Deze neerlegging betreft [3]:

[X] de JAARREKENING in **EURO** [4] goedgekeurd door de algemene vergadering van **28-06-2024**

[X] de ANDERE DOCUMENTEN

met betrekking tot

het boekjaar dat de periode dekt van **01-01-2023** tot **30-11-2023**

het vorig boekjaar van de jaarrekening van **01-01-2022** tot **31-12-2022**

De bedragen van het vorige boekjaar zijn / ~~zijn niet~~ [5] identiek met die welke eerder openbaar werden gemaakt.

Totaal aantal neergelegde bladen: **55** Nummers van de secties van het standaardmodel die niet werden neergelegd omdat ze niet dienstig zijn: 6.1, 6.2.1, 6.2.2, 6.2.3, 6.2.4, 6.2.5, 6.3.5, 6.4.1, 6.4.2, 6.5.1, 6.5.2, 6.8, 6.17, 6.18.2, 6.20, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 15

Handtekening (naam en hoedanigheid)	Handtekening (naam en hoedanigheid)
GeCalo BV vertegenwoordigd door Jan De Raeymaeker	**C:Solutio BV vertegenwoordigd door Kurt Coffyn**
Bestuurder	**Bestuurder**

1 In voorkomend geval wordt na de rechtsvorm “in vereffening” vermeld.

2 Facultatieve vermelding.

3 Aanvinken van het (de) gepaste vak(ken).

4 Indien nodig, aanpassen van de eenheid en munt waarin de bedragen zijn uitgedrukt.

5 Schrappen wat niet van toepassing is.

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

GeCalo BV 0899477634

Koning Albert II laan 37, 1030 Schaarbeek, België

Mandaat: Bestuurder, begin: 28-06-2022, einde: 30-05-2028
Vertegenwoordigd door:

1 De Raeymaeker Jan

Koning Albert II laan 37 1030 Schaarbeek België

C:Solutio BV 0736461315

Koning Albert II laan 37, 1030 Schaarbeek, België

Mandaat: Bestuurder, begin: 28-06-2022, einde: 30-05-2028
Vertegenwoordigd door:

1 Coffyn Kurt

Koning Albert II laan 37 1030 Schaarbeek België

Forvis Mazars Bedrijfsrevisoren BV 0428.837.889

Bolwerklaan 21, bus 8, 1210 Sint-Joost-ten-Node, België

Lidmaatschapsnummer: B00021

Mandaat: Commissaris, begin: 18-12-2020, einde: 28-06-2024
Vertegenwoordigd door:

1 Bilem Romuald

Bolwerklaan 21 , bus 8 1210 Sint-Joost-ten-Node België

, Lidmaatschapsnummer: A02309

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 artikel 5 van de wet van 17 maart 2019 betreffende de beroepen van accountant en belastingadviseur.

De jaarrekening ~~werd~~ / werd niet * geverifieerd of gecorrigeerd door een gecertificeerd accountant of door een bedrijfsrevisor die niet de commissaris is.

In bevestigend geval, moeten hierna worden vermeld: naam, voornamen, beroep en woonplaats van elke gecertificeerde 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 accountants of door fiscaal accountants, kunnen hierna worden vermeld: naam, voornamen, beroep en woonplaats van elke accountant of fiscaal accountant en zijn lidmaatschapsnummer bij het Instituut van de Belastingadviseurs en de Accountants (IBA), evenals de aard van zijn opdracht.

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

* Schrappen wat niet van toepassing is.

** Facultatieve vermelding.

JAARREKENING

BALANS NA WINSTVERDELING

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
ACTIVA				
OPRICHTINGSKOSTEN	6.1	20		
VASTE ACTIVA		21/28	63.404.671	69.207.727
Immateriële vaste activa	6.2	21		
Materiële vaste activa	6.3	22/27	62.050.280	67.819.566
Terreinen en gebouwen		22	2.035.345	2.311.806
Installaties, machines en uitrusting		23	2.072.727	2.118.213
Meubilair en rollend materieel		24	9.871.659	10.121.275
Leasing en soortgelijke rechten		25	47.812.217	53.233.351
Overige materiële vaste activa		26		
Activa in aanbouw en vooruitbetalingen		27	258.331	34.921
Financiële vaste activa	6.4 / 6.5.1	28	1.354.391	1.388.162
Verbonden ondernemingen	6.15	280/1		
Deelnemingen		280		
Vorderingen		281		
Ondernemingen waarmee een deelnemingsverhouding bestaat	6.15	282/3		
Deelnemingen		282		
Vorderingen		283		
Andere financiële vaste activa		284/8	1.354.391	1.388.162
Aandelen		284		
Vorderingen en borgtochten in contanten		285/8	1.354.391	1.388.162

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
VLOTTENDE ACTIVA		29/58	26.130.408	52.308.078
Vorderingen op meer dan één jaar		29		25.162.863
Handelsvorderingen		290		
Overige vorderingen		291		25.162.863
Voorraden en bestellingen in uitvoering		3		
Voorraden		30/36		
Grond- en hulpstoffen		30/31		
Goederen in bewerking		32		
Gereed product		33		
Handelsgoederen		34		
Onroerende goederen bestemd voor verkoop		35		
Vooruitbetalingen		36		
Bestellingen in uitvoering		37		
Vorderingen op ten hoogste één jaar		40/41	15.593.943	19.744.990
Handelsvorderingen		40	13.978.931	18.613.849
Overige vorderingen		41	1.615.013	1.131.141
Geldbeleggingen	6.5.1 / 6.6	50/53		
Eigen aandelen		50		
Overige beleggingen		51/53		
Liquide middelen		54/58	1.724	2.491
Overlopende rekeningen	6.6	490/1	10.534.740	7.397.734
TOTAAL VAN DE ACTIVA		20/58	89.535.079	121.515.806

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
PASSIVA				
EIGEN VERMOGEN		10/15	38.598.568	35.144.837
Inbreng	6.7.1	10/11	11.400.000	11.400.000
Kapitaal		10	11.400.000	11.400.000
Geplaatst kapitaal		100	11.400.000	11.400.000
Niet-opgevraagd kapitaal [6]		101		
Buiten kapitaal		11		
Uitgiftepremies		1100/10		
Andere		1109/19		
Herwaarderingsmeerwaarden		12		
Reserves		13	1.632.714	1.632.714
Onbeschikbare reserves		130/1	1.196.347	1.196.347
Wettelijke reserve		130	1.140.000	1.140.000
Statutair onbeschikbare reserves		1311		
Inkoop eigen aandelen		1312		
Financiële steunverlening		1313		
Overige		1319	56.347	56.347
Belastingvrije reserves		132	436.367	436.367
Beschikbare reserves		133		
Overgedragen winst (verlies)	(+)/(-)	14	23.017.609	22.112.123
Kapitaalsubsidies		15	2.548.246	
Voorschot aan de vennoten op de verdeling van het netto-actief [7]		19		
VOORZIENINGEN EN UITGESTELDE BELASTINGEN		16	350.000	350.000
Voorzieningen voor risico's en kosten		160/5	350.000	350.000
Pensioenen en soortgelijke verplichtingen		160		
Belastingen		161		
Grote herstellings- en onderhoudswerken		162		
Milieuverplichtingen		163	350.000	350.000
Overige risico's en kosten	6.8	164/5		
Uitgestelde belastingen		168		

6 Bedrag in mindering te brengen van het geplaatst kapitaal.

7 Bedrag in mindering te brengen van de andere bestanddelen van het eigen vermogen.

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
SCHULDEN		17/49	50.586.510	86.020.969
Schulden op meer dan één jaar	6.9	17	28.229.381	75.566.241
Financiële schulden		170/4	22.887.298	75.566.241
Achtergestelde leningen		170		
Niet-achtergestelde obligatieleningen		171		
Leasingschulden en soortgelijke schulden		172	22.887.298	25.476.970
Kredietinstellingen		173		
Overige leningen		174		50.089.271
Handelsschulden		175		
Leveranciers		1750		
Te betalen wissels		1751		
Vooruitbetalingen op bestellingen		176		
Overige schulden		178/9	5.342.083	
Schulden op ten hoogste één jaar	6.9	42/48	22.107.909	10.454.728
Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen		42	1.614.063	1.627.462
Financiële schulden		43		
Kredietinstellingen		430/8		
Overige leningen		439		
Handelsschulden		44	20.482.927	8.811.381
Leveranciers		440/4	20.482.927	8.811.381
Te betalen wissels		441		
Vooruitbetalingen op bestellingen		46		
Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten	6.9	45	10.920	15.885
Belastingen		450/3	10.920	15.885
Bezoldigingen en sociale lasten		454/9		
Overige schulden		47/48		
Overlopende rekeningen	6.9	492/3	249.220	
TOTAAL VAN DE PASSIVA		10/49	89.535.079	121.515.806

6 Bedrag in mindering te brengen van het geplaatst kapitaal.

7 Bedrag in mindering te brengen van de andere bestanddelen van het eigen vermogen.

RESULTATENREKENING

		Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Bedrijfsopbrengsten			70/76A	66.805.193	72.803.924
Omzet		6.10	70	65.768.227	71.105.565
Voorraad goederen in bewerking en gereed product en bestellingen in uitvoering: toename (afname)	(+)/(-)		71		
Geproduceerde vaste activa			72		
Andere bedrijfsopbrengsten		6.10	74	667.696	791.015
Niet-recurrente bedrijfsopbrengsten		6.12	76A	369.270	907.344
Bedrijfskosten			60/66A	64.261.695	70.046.611
Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen			60	58.299.822	62.833.248
Aankopen			600/8	58.299.822	62.833.248
Voorraad: afname (toename)	(+)/(-)		609		
Diensten en diverse goederen			61	598.373	116.287
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	(+)/(-)	6.10	62		
Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa			630	5.349.198	6.667.018
Waardeverminderingen op voorraden, op bestellingen in uitvoering en handelsvorderingen: toevoegingen (terugnemingen)	(+)/(-)	6.10	631/4		
Voorzieningen voor risico's en kosten: toevoegingen (bestedingen en terugnemingen)	(+)/(-)	6.10	635/8		
Andere bedrijfskosten		6.10	640/8	4.460	234.102
Als herstructureringskosten geactiveerde bedrijfskosten	(-)		649		
Niet-recurrente bedrijfskosten		6.12	66A	9.842	195.956
Bedrijfswinst (Bedrijfsverlies)	(+)/(-)		9901	2.543.498	2.757.313

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Financiële opbrengsten		75/76B	138.706	254.234
Recurrente financiële opbrengsten		75	138.706	254.234
Opbrengsten uit financiële vaste activa		750		
Opbrengsten uit vlottende activa		751		
Andere financiële opbrengsten	6.11	752/9	138.706	254.234
Niet-recurrente financiële opbrengsten	6.12	76B		
Financiële kosten	6.11	65/66B	1.776.719	1.875.156
Recurrente financiële kosten		65	1.776.719	1.875.156
Kosten van schulden		650	1.773.533	1.875.156
Waardeverminderingen op vlottende activa andere dan voorraden, bestellingen in uitvoering en handelsvorderingen: toevoegingen (terugnemingen) (+)/(-)		651		
Andere financiële kosten		652/9	3.186	
Niet-recurrente financiële kosten	6.12	66B		
Winst (Verlies) van het boekjaar vóór belasting (+)/(-)		9903	905.485	1.136.391
Onttrekking aan de uitgestelde belastingen		780		
Overboeking naar de uitgestelde belastingen		680		
Belastingen op het resultaat (+)/(-)	6.13	67/77		514.450
Belastingen		670/3		514.450
Regularisering van belastingen en terugneming van voorzieningen voor belastingen		77		
Winst (Verlies) van het boekjaar (+)/(-)		9904	905.485	621.941
Onttrekking aan de belastingvrije reserves		789		
Overboeking naar de belastingvrije reserves		689		
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar (+)/(-)		9905	905.485	621.941

RESULTAATVERWERKING

		Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Te bestemmen winst (verlies)	(+)/(-)	9906	23.017.609	22.112.123
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar	(+)/(-)	(9905)	905.485	621.941
Overgedragen winst (verlies) van het vorige boekjaar	(+)/(-)	14P	22.112.123	21.490.182
Onttrekking aan het eigen vermogen		791/2		
aan de inbreng		791		
aan de reserves		792		
Toevoeging aan het eigen vermogen		691/2		
aan de inbreng		691		
aan de wettelijke reserve		6920		
aan de overige reserves		6921		
Over te dragen winst (verlies)	(+)/(-)	(14)	23.017.609	22.112.123
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		

STAAT VAN DE MATERIËLE VASTE ACTIVA

		Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
TERREINEN EN GEBOUWEN				
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar		8191P	xxxxxxxxxxxxxxx	5.432.393
Mutaties tijdens het boekjaar				
Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa		8161		
Overdrachten en buitengebruikstellingen		8171	27.872	
Overboekingen van een post naar een andere	(+)/(-)	8181		
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar		8191	5.404.522	
Meerwaarden per einde van het boekjaar		8251P	xxxxxxxxxxxxxxx	
Mutaties tijdens het boekjaar				
Geboekt		8211		
Verworven van derden		8221		
Afgeboekt		8231		
Overgeboekt van een post naar een andere	(+)/(-)	8241		
Meerwaarden per einde van het boekjaar		8251		
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar		8321P	xxxxxxxxxxxxxxx	3.120.588
Mutaties tijdens het boekjaar				
Geboekt		8271	276.461	
Teruggenomen		8281		
Verworven van derden		8291		
Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen		8301	27.872	
Overgeboekt van een post naar een andere	(+)/(-)	8311		
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar		8321	3.369.177	
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR		(22)	2.035.345	

		Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
INSTALLATIES, MACHINES EN UITRUSTING				
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar		8192P	xxxxxxxxxxxxxx	4.431.857
Mutaties tijdens het boekjaar				
Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa		8162		
Overdrachten en buitengebruikstellingen		8172		
Overboekingen van een post naar een andere	(+)/(-)	8182	196.476	
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar		8192	4.628.334	
Meerwaarden per einde van het boekjaar		8252P	xxxxxxxxxxxxxx	
Mutaties tijdens het boekjaar				
Geboekt		8212		
Verworven van derden		8222		
Afgeboekt		8232		
Overgeboekt van een post naar een andere	(+)/(-)	8242		
Meerwaarden per einde van het boekjaar		8252		
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar		8322P	xxxxxxxxxxxxxx	2.313.645
Mutaties tijdens het boekjaar				
Geboekt		8272	241.962	
Teruggenomen		8282		
Verworven van derden		8292		
Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen		8302		
Overgeboekt van een post naar een andere	(+)/(-)	8312		
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar		8322	2.555.607	
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR		(23)	2.072.727	

		Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
MEUBILAIR EN ROLLEND MATERIEEL				
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar		8193P	xxxxxxxxxxxxxx	19.630.998
Mutaties tijdens het boekjaar				
Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa		8163		
Overdrachten en buitengebruikstellingen		8173	562.778	
Overboekingen van een post naar een andere	(+)/(-)	8183	1.409.685	
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar		8193	20.477.905	
Meerwaarden per einde van het boekjaar		8253P	xxxxxxxxxxxxxx	
Mutaties tijdens het boekjaar				
Geboekt		8213		
Verworven van derden		8223		
Afgeboekt		8233		
Overgeboekt van een post naar een andere	(+)/(-)	8243		
Meerwaarden per einde van het boekjaar		8253		
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar		8323P	xxxxxxxxxxxxxx	9.509.723
Mutaties tijdens het boekjaar				
Geboekt		8273	1.340.192	
Teruggenomen		8283		
Verworven van derden		8293		
Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen		8303	243.669	
Overgeboekt van een post naar een andere	(+)/(-)	8313		
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar		8323	10.606.246	
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR		(24)	9.871.659	

		Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
LEASING EN SOORTGELIJKE RECHTEN				
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar		8194P	xxxxxxxxxxxxxx	69.982.085
Mutaties tijdens het boekjaar				
Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa		8164		
Overdrachten en buitengebruikstellingen		8174	2.975.589	
Overboekingen van een post naar een andere	(+)/(-)	8184	333.330	
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar		8194	67.339.826	
Meerwaarden per einde van het boekjaar		8254P	xxxxxxxxxxxxxx	
Mutaties tijdens het boekjaar				
Geboekt		8214		
Verworven van derden		8224		
Afgeboekt		8234		
Overgeboekt van een post naar een andere	(+)/(-)	8244		
Meerwaarden per einde van het boekjaar		8254		
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar		8324P	xxxxxxxxxxxxxx	16.748.733
Mutaties tijdens het boekjaar				
Geboekt		8274	3.490.583	
Teruggenomen		8284		
Verworven van derden		8294		
Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen		8304	711.708	
Overgeboekt van een post naar een andere	(+)/(-)	8314		
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar		8324	19.527.609	
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR		(25)	47.812.217	
WAARVAN				
Terreinen en gebouwen		250		
Installaties, machines en uitrusting		251		
Meubilair en rollend materieel		252	47.812.217	

		Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
ACTIVA IN AANBOUW EN VOORUITBETALINGEN				
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar		8196P	xxxxxxxxxxxxxx	34.921
Mutaties tijdens het boekjaar				
Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa		8166	2.162.901	
Overdrachten en buitengebruikstellingen		8176		
Overboekingen van een post naar een andere	(+)/(-)	8186	-1.939.492	
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar		8196	258.331	
Meerwaarden per einde van het boekjaar		8256P	xxxxxxxxxxxxxx	
Mutaties tijdens het boekjaar				
Geboekt		8216		
Verworven van derden		8226		
Afgeboekt		8236		
Overgeboekt van een post naar een andere	(+)/(-)	8246		
Meerwaarden per einde van het boekjaar		8256		
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar		8326P	xxxxxxxxxxxxxx	
Mutaties tijdens het boekjaar				
Geboekt		8276		
Teruggenomen		8286		
Verworven van derden		8296		
Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen		8306		
Overgeboekt van een post naar een andere	(+)/(-)	8316		
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar		8326		
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR		(27)	258.331	

		Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
ANDERE ONDERNEMINGEN - DEELNEMINGEN EN AANDELEN				
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar		8393P	xxxxxxxxxxxxxx	29.474
Mutaties tijdens het boekjaar				
Aanschaffingen		8363		
Overdrachten en buitengebruikstellingen		8373		
Overboekingen van een post naar een andere	(+)/(-)	8383		
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar		8393	29.474	
Meerwaarden per einde van het boekjaar		8453P	xxxxxxxxxxxxxx	
Mutaties tijdens het boekjaar				
Geboekt		8413		
Verworven van derden		8423		
Afgeboekt		8433		
Overgeboekt van een post naar een andere	(+)/(-)	8443		
Meerwaarden per einde van het boekjaar		8453		
Waardeverminderingen per einde van het boekjaar		8523P	xxxxxxxxxxxxxx	29.474
Mutaties tijdens het boekjaar				
Geboekt		8473		
Teruggenomen		8483		
Verworven van derden		8493		
Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen		8503		
Overgeboekt van een post naar een andere	(+)/(-)	8513		
Waardeverminderingen per einde van het boekjaar		8523	29.474	
Niet-opgevraagde bedragen per einde van het boekjaar		8553P	xxxxxxxxxxxxxx	
Mutaties tijdens het boekjaar	(+)/(-)	8543		
Niet-opgevraagde bedragen per einde van het boekjaar		8553		
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR		(284)		
ANDERE ONDERNEMINGEN - VORDERINGEN				
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR		285/8P	xxxxxxxxxxxxxx	1.388.162
Mutaties tijdens het boekjaar				
Toevoegingen		8583		
Terugbetalingen		8593	33.651	
Geboekte waardeverminderingen		8603		
Teruggenomen waardeverminderingen		8613		
Wisselkoersverschillen	(+)/(-)	8623		
Overige mutaties	(+)/(-)	8633	-119	
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR		(285/8)	1.354.391	
GECUMULEERDE WAARDEVERMINDERINGEN OP VORDERINGEN PER EINDE BOEKJAAR		8653		

GELDBELEGGINGEN EN OVERLOPENDE REKENINGEN (ACTIVA)

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
OVERIGE GELDBELEGGINGEN			
Aandelen en geldbeleggingen andere dan vastrentende beleggingen	51		
Aandelen - Boekwaarde verhoogd met het niet-opgevraagde bedrag	8681		
Aandelen - Niet-opgevraagd bedrag	8682		
Edele metalen en kunstwerken	8683		
Vastrentende effecten	52		
Vastrentende effecten uitgegeven door kredietinstellingen	8684		
Termijnrekeningen bij kredietinstellingen	53		
Met een resterende looptijd of opzegtermijn van			
hoogstens één maand	8686		
meer dan één maand en hoogstens één jaar	8687		
meer dan één jaar	8688		
Hierboven niet-opgenomen overige geldbeleggingen	8689		

	Boekjaar
OVERLOPENDE REKENINGEN	
Uitsplitsing van de post 490/1 van de activa indien daaronder een belangrijk bedrag voorkomt	
over te dragen huurkosten	2.573.294
over te dragen onderhoudskosten Locomotieven en wagons	7.961.446

STAAT VAN HET KAPITAAL EN DE AANDEELHOUDERSSTRUCTUUR

STAAT VAN HET KAPITAAL

Kapitaal

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Geplaatst kapitaal per einde van het boekjaar	100P	XXXXXXXXXXXXX	11.400.000
Geplaatst kapitaal per einde van het boekjaar	(100)	11.400.000	

	Codes	Bedragen	Aantal aandelen
Wijzigingen tijdens het boekjaar			
Samenstelling van het kapitaal Soorten aandelen			
Aandelen zonder vermelding nominale waarde		11.400.000	238.281
Aandelen op naam	8702	XXXXXXXXXXXXX	238.281
Gedematerialiseerde aandelen	8703	XXXXXXXXXXXXX	

Niet-gestort kapitaal

	Codes	Niet-opgevraagd bedrag	Opgevraagd, niet-gestort bedrag
Niet-opgevraagd kapitaal	(101)		XXXXXXXXXXXXX
Opgevraagd, niet-gestort kapitaal	8712	XXXXXXXXXXXXX	
Aandeelhouders die nog moeten volstorten			

Eigen aandelen

	Codes	Boekjaar
Gehouden door de vennootschap zelf		
Kapitaalbedrag	8721	
Aantal aandelen	8722	
Gehouden door haar dochters		
Kapitaalbedrag	8731	
Aantal aandelen	8732	

Verplichtingen tot uitgifte van aandelen

Als gevolg van de uitoefening van conversierechten		
Bedrag van de lopende converteerbare leningen	8740	
Bedrag van het te plaatsen kapitaal	8741	
Maximum aantal uit te geven aandelen	8742	
Als gevolg van de uitoefening van inschrijvingsrechten		
Aantal inschrijvingsrechten in omloop	8745	
Bedrag van het te plaatsen kapitaal	8746	
Maximum aantal uit te geven aandelen	8747	

Toegestaan, niet-geplaatst kapitaal

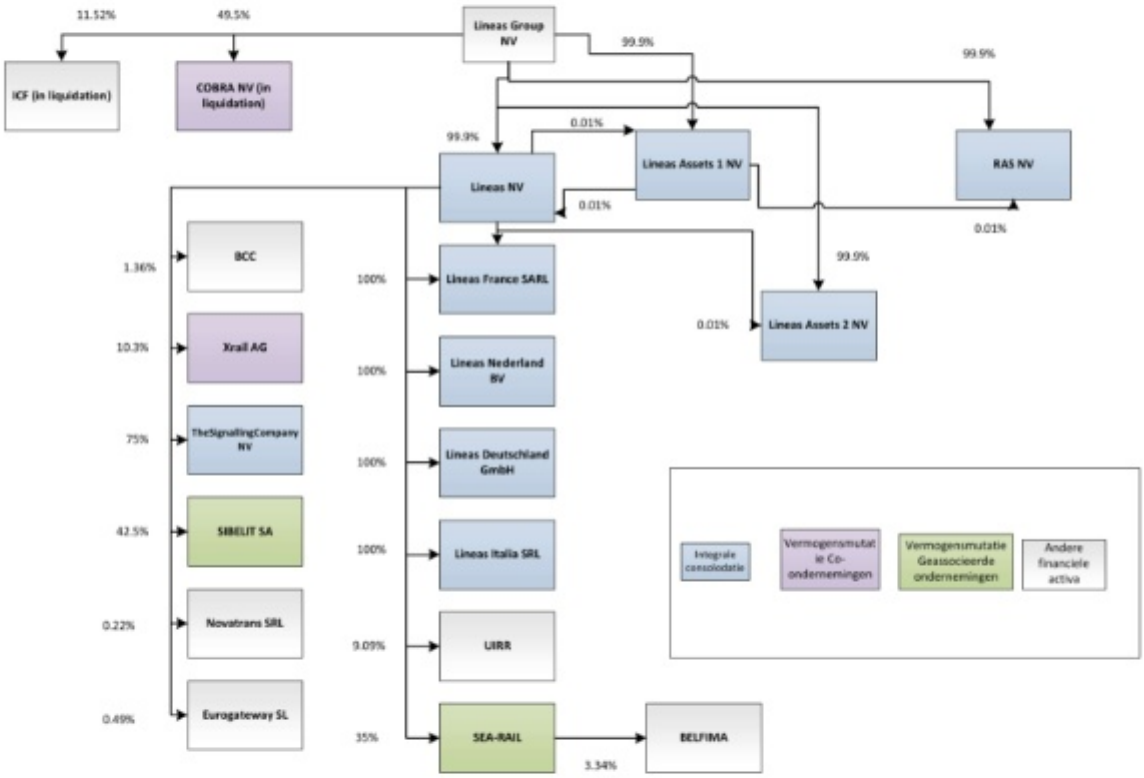
	8751	

	Codes	Boekjaar
Aandelen buiten kapitaal		
Verdeling		
Aantal aandelen	8761	
Daaraan verbonden stemrecht	8762	
Uitsplitsing van de aandeelhouders		
Aantal aandelen gehouden door de vennootschap zelf	8771	
Aantal aandelen gehouden door haar dochters	8781	

	Boekjaar
BIJKOMENDE TOELICHTING MET BETREKKING TOT DE INBRENG (WAARONDER DE INBRENG IN NIJVERHEID)	

AANDEELHOUDERSSTRUCTUUR VAN DE VENNOOTSCHAP OP DATUM VAN JAARAFSLUITING

zoals die blijkt uit de kennisgevingen die de vennootschap heeft ontvangen overeenkomstig artikel 7:225 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen, artikel 14, 4de lid van de wet van 2 mei 2007 op de openbaarmaking van belangrijke deelnemingen of artikel 5 van het koninklijk besluit van 21 augustus 2008 houdende nadere regels betreffende bepaalde multilaterale handelsfaciliteiten.



STAAT VAN DE SCHULDEN EN OVERLOPENDE REKENINGEN (PASSIVA)

	Codes	Boekjaar
UITSPLITSING VAN DE SCHULDEN MET EEN OORSPRONKELIJKE LOOPTIJD VAN MEER DAN ÉÉN JAAR, NAARGELANG HUN RESTERENDE LOOPTIJD		
Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen		
Financiële schulden	8801	1.614.063
Achtergestelde leningen	8811	
Niet-achtergestelde obligatieleningen	8821	
Leasingschulden en soortgelijke schulden	8831	1.614.063
Kredietinstellingen	8841	
Overige leningen	8851	
Handelsschulden	8861	
Leveranciers	8871	
Te betalen wissels	8881	
Vooruitbetalingen op bestellingen	8891	
Overige schulden	8901	
Totaal der schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen	(42)	1.614.063
Schulden met een resterende looptijd van meer dan één jaar doch hoogstens 5 jaar		
Financiële schulden	8802	7.132.822
Achtergestelde leningen	8812	
Niet-achtergestelde obligatieleningen	8822	
Leasingschulden en soortgelijke schulden	8832	7.132.822
Kredietinstellingen	8842	
Overige leningen	8852	
Handelsschulden	8862	
Leveranciers	8872	
Te betalen wissels	8882	
Vooruitbetalingen op bestellingen	8892	
Overige schulden	8902	
Totaal der schulden met een resterende looptijd van meer dan één jaar doch hoogstens 5 jaar	8912	7.132.822
Schulden met een resterende looptijd van meer dan 5 jaar		
Financiële schulden	8803	15.754.476
Achtergestelde leningen	8813	
Niet-achtergestelde obligatieleningen	8823	
Leasingschulden en soortgelijke schulden	8833	15.754.476
Kredietinstellingen	8843	
Overige leningen	8853	
Handelsschulden	8863	
Leveranciers	8873	
Te betalen wissels	8883	
Vooruitbetalingen op bestellingen	8893	
Overige schulden	8903	5.342.083
Totaal der schulden met een resterende looptijd van meer dan 5 jaar	8913	21.096.559

	Codes	Boekjaar
GEWAARBORGDE SCHULDEN *(begrepen in de posten 17 en 42/48 van de passiva)*		
Door Belgische overheidsinstellingen gewaarborgde schulden		
Financiële schulden	8921	
Achtergestelde leningen	8931	
Niet-achtergestelde obligatieleningen	8941	
Leasingschulden en soortgelijke schulden	8951	
Kredietinstellingen	8961	
Overige leningen	8971	
Handelsschulden	8981	
Leveranciers	8991	
Te betalen wissels	9001	
Vooruitbetalingen op bestellingen	9011	
Schulden met betrekking tot bezoldigingen en sociale lasten	9021	
Overige schulden	9051	
Totaal van de door Belgische overheidsinstellingen gewaarborgde schulden	9061	
Schulden gewaarborgd door zakelijke zekerheden gesteld of onherroepelijk beloofd op activa van de vennootschap		
Financiële schulden	8922	
Achtergestelde leningen	8932	
Niet-achtergestelde obligatieleningen	8942	
Leasingschulden en soortgelijke schulden	8952	
Kredietinstellingen	8962	
Overige leningen	8972	
Handelsschulden	8982	
Leveranciers	8992	
Te betalen wissels	9002	
Vooruitbetalingen op bestellingen	9012	
Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten	9022	
Belastingen	9032	
Bezoldigingen en sociale lasten	9042	
Overige schulden	9052	
Totaal der schulden gewaarborgd door zakelijke zekerheden gesteld of onherroepelijk beloofd op activa van de vennootschap	9062	

	Codes	Boekjaar
SCHULDEN MET BETREKKING TOT BELASTINGEN, BEZOLDIGINGEN EN SOCIALE LASTEN		
Belastingen *(post 450/3 en 179 van de passiva)*		
Vervallen belastingschulden	9072	
Niet-vervallen belastingschulden	9073	
Geraamde belastingschulden	450	
Bezoldigingen en sociale lasten *(post 454/9 en 179 van de passiva)*		
Vervallen schulden ten aanzien van de Rijksdienst voor Sociale Zekerheid	9076	
Andere schulden met betrekking tot bezoldigingen en sociale lasten	9077	

OVERLOPENDE REKENINGEN

	Boekjaar
Uitsplitsing van de post 492/3 van de passiva indien daaronder een belangrijk bedrag voorkomt.	
Bedrijfssubsidies (Low noise subsidies wagons en GSMR systeem locomotieven)	249.220

BEDRIJFSRESULTATEN

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
Netto-omzet			
Uitsplitsing per bedrijfscategorie			
Verhuur locomotieven en wagons		65.768.227	71.105.565
Uitsplitsing per geografische markt			
België		65.768.227	71.105.565
Andere bedrijfsopbrengsten			
Exploitatiesubsidies en vanwege de overheid ontvangen compenserende bedragen	740	107.133	
BEDRIJFSKOSTEN			
Werknemers waarvoor de vennootschap een DIMONA-verklaring heeft ingediend of die zijn ingeschreven in het algemeen personeelsregister			
Totaal aantal op de afsluitingsdatum	9086		
Gemiddeld personeelsbestand berekend in voltijdse equivalenten	9087		
Aantal daadwerkelijk gepresteerde uren	9088		
Personeelskosten			
Bezoldigingen en rechtstreekse sociale voordelen	620		
Werkgeversbijdragen voor sociale verzekeringen	621		
Werkgeverspremies voor bovenwettelijke verzekeringen	622		
Andere personeelskosten	623		
Ouderdoms- en overlevingspensioenen	624		

		Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen				
Toevoegingen (bestedingen en terugnemingen)	(+)/(-)	635		
Waardeverminderingen				
Op voorraden en bestellingen in uitvoering				
Geboekt		9110		
Teruggenomen		9111		
Op handelsvorderingen				
Geboekt		9112		
Teruggenomen		9113		
Voorzieningen voor risico's en kosten				
Toevoegingen		9115		
Bestedingen en terugnemingen		9116		
Andere bedrijfskosten				
Bedrijfsbelastingen en -taksen		640	60	
Andere		641/8	4.400	234.102
Uitzendkrachten en ter beschikking van de vennootschap gestelde personen				
Totaal aantal op de afsluitingsdatum		9096		
Gemiddeld aantal berekend in voltijdse equivalenten		9097		
Aantal daadwerkelijk gepresteerde uren		9098		
Kosten voor de vennootschap		617		

FINANCIËLE RESULTATEN

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
RECURRENTE FINANCIËLE OPBRENGSTEN			
Andere financiële opbrengsten			
Door de overheid toegekende subsidies, aangerekend op de resultatenrekening			
Kapitaalsubsidies	9125	138.706	254.234
Interestsubsidies	9126		
Uitsplitsing van de overige financiële opbrengsten			
Gerealiseerde wisselkoersverschillen	754		
Andere			
RECURRENTE FINANCIËLE KOSTEN			
Afschrijving van kosten bij uitgifte van leningen	6501		
Geactiveerde interesten	6502		
Waardeverminderingen op vlottende activa			
Geboekt	6510		
Teruggenomen	6511		
Andere financiële kosten			
Bedrag van het disconto ten laste van de vennootschap bij de verhandeling van vorderingen	653		
Voorzieningen met financieel karakter			
Toevoegingen	6560		
Bestedingen en terugnemingen	6561		
Uitsplitsing van de overige financiële kosten			
Gerealiseerde wisselkoersverschillen	654		
Resultaten uit de omrekening van vreemde valuta	655		
Andere			

OPBRENGSTEN EN KOSTEN VAN UITZONDERLIJKE OMVANG OF UITZONDERLIJKE MATE VAN VOORKOMEN

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
NIET-RECURRENTE OPBRENGSTEN	76	369.270	907.344
Niet-recurrente bedrijfsopbrengsten	(76A)	369.270	907.344
Terugneming van afschrijvingen en van waardeverminderingen op immateriële en materiële vaste activa	760		222.699
Terugneming van voorzieningen voor niet-recurrente bedrijfsrisico's en -kosten	7620		
Meerwaarden bij de realisatie van immateriële en materiële vaste activa	7630	369.270	684.645
Andere niet-recurrente bedrijfsopbrengsten	764/8		
Niet-recurrente financiële opbrensten	(76B)		
Terugneming van waardeverminderingen op financiële vaste activa	761		
Terugneming van voorzieningen voor niet-recurrente financiële risico's en kosten	7621		
Meerwaarden bij de realisatie van financiële vaste activa	7631		
Andere niet-recurrente financiële opbrengsten	769		
NIET-RECURRENTE KOSTEN	66	9.842	195.956
Niet-recurrente bedrijfskosten	(66A)	9.842	195.956
Niet-recurrente afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa	660		
Voorzieningen voor niet-recurrente bedrijfsrisico's en -kosten: toevoegingen (bestedingen) (+)/(-)	6620		
Minderwaarden bij de realisatie van immateriële en materiële vaste activa	6630	9.842	195.956
Andere niet-recurrente bedrijfskosten	664/7		
Als herstructureringskosten geactiveerde niet-recurrente bedrijfskosten (-)	6690		
Niet-recurrente financiële kosten	(66B)		
Waardeverminderingen op financiële vaste activa	661		
Voorzieningen voor uitzonderlijke financiële risico's en kosten: toevoegingen (bestedingen) (+)/(-)	6621		
Minderwaarden bij de realisatie van financiële vaste activa	6631		
Andere niet-recurrente financiële kosten	668		
Als herstructureringskosten geactiveerde niet-recurrente financiële kosten (-)	6691		

BELASTINGEN EN TAKSEN

	Codes	Boekjaar
BELASTINGEN OP HET RESULTAAT		
Belastingen op het resultaat van het boekjaar	9134	
Verschuldigde of betaalde belastingen en voorheffingen	9135	
Geactiveerde overschotten van betaalde belastingen en voorheffingen	9136	
Geraamde belastingsupplementen	9137	
Belastingen op het resultaat van vorige boekjaren	9138	
Verschuldigde of betaalde belastingsupplementen	9139	
Geraamde belastingsupplementen of belastingen waarvoor een voorziening werd gevormd	9140	
Belangrijkste oorzaken van de verschillen tussen de winst vóór belastingen, zoals die blijkt uit de jaarrekening, en de geraamde belastbare winst		
Gecompenseerde verliezen		-905.485

	Boekjaar
Invloed van de niet-recurrente resultaten op de belastingen op het resultaat van het boekjaar	

	Codes	Boekjaar
Bronnen van belastinglatenties		
Actieve latenties	9141	58.917.145
Gecumuleerde fiscale verliezen die aftrekbaar zijn van latere belastbare winsten	9142	58.917.145
Passieve latenties	9144	
Uitsplitsing van de passieve latenties		

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
BELASTING OP DE TOEGEVOEGDE WAARDE EN BELASTINGEN TEN LASTE VAN DERDEN			
In rekening gebrachte belasting op de toegevoegde waarde			
Aan de vennootschap (aftrekbaar)	9145	15.188.444	16.315.734
Door de vennootschap	9146	12.554.683	13.599.409
Ingehouden bedragen ten laste van derden bij wijze van			
Bedrijfsvoorheffing	9147		
Roerende voorheffing	9148		

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

	Codes	Boekjaar
DOOR DE VENNOOTSCHAP GESTELDE OF ONHERROEPELIJK BELOOFDE PERSOONLIJKE ZEKERHEDEN ALS WAARBORG VOOR SCHULDEN OF VERPLICHTINGEN VAN DERDEN	9149	
Waarvan		
Door de vennootschap geëndosseerde handelseffecten in omloop	9150	
Door de vennootschap getrokken of voor aval getekende handelseffecten	9151	
Maximumbedrag ten belope waarvan andere verplichtingen van derden door de vennootschap zijn gewaarborgd	9153	
ZAKELIJKE ZEKERHEDEN		
Zakelijke zekerheden die door de vennootschap op haar eigen activa werden gesteld of onherroepelijk beloofd als waarborg voor schulden en verplichtingen van de vennootschap		
Hypotheken		
Boekwaarde van de bezwaarde activa	91611	
Bedrag van de inschrijving	91621	
Voor de onherroepelijke mandaten tot hypothekeren, het bedrag waarvoor de volmachthebber krachtens het mandaat inschrijving mag nemen	91631	
Pand op het handelsfonds		
Maximumbedrag waarvoor de schuld is gewaarborgd en waarvoor registratie plaatsvindt	91711	
Voor de onherroepelijke mandaten tot verpanding van het handelsfonds, het bedrag waarvoor de volmachthebber krachtens het mandaat tot registratie mag overgaan	91721	
Pand op andere activa of onherroepelijke mandaten tot verpanding van andere activa		
Boekwaarde van de bezwaarde activa	91811	
Maximumbedrag waarvoor de schuld is gewaarborgd	91821	
Gestelde of onherroepelijk beloofde zekerheden op nog te verwerven activa		
Bedrag van de betrokken activa	91911	
Maximumbedrag waarvoor de schuld is gewaarborgd	91921	
Voorrecht van de verkoper		
Boekwaarde van het verkochte goed	92011	
Bedrag van de niet-betaalde prijs	92021	

	Codes	Boekjaar
Zakelijke zekerheden die door de vennootschap op haar eigen activa werden gesteld of onherroepelijk beloofd als waarborg voor schulden en verplichtingen van derden		
Hypotheken		
Boekwaarde van de bezwaarde activa	91612	
Bedrag van de inschrijving	91622	
Voor de onherroepelijke mandaten tot hypothekeren, het bedrag waarvoor de volmachthebber krachtens het mandaat inschrijving mag nemen	91632	
Pand op het handelsfonds		
Maximumbedrag waarvoor de schuld is gewaarborgd en waarvoor registratie plaatsvindt	91712	
Voor de onherroepelijke mandaten tot verpanding van het handelsfonds, het bedrag waarvoor de volmachthebber krachtens het mandaat tot registratie mag overgaan	91722	
Pand op andere activa of onherroepelijke mandaten tot verpanding van andere activa		
Boekwaarde van de bezwaarde activa	91812	
Maximumbedrag waarvoor de schuld is gewaarborgd	91822	
Gestelde of onherroepelijk beloofde zekerheden op nog te verwerven activa		
Bedrag van de betrokken activa	91912	
Maximumbedrag waarvoor de schuld is gewaarborgd	91922	
Voorrecht van de verkoper		
Boekwaarde van het verkochte goed	92012	
Bedrag van de niet-betaalde prijs	92022	

	Codes	Boekjaar
GOEDEREN EN WAARDEN GEHOUDEN DOOR DERDEN IN HUN NAAM MAAR TEN BATE EN OP RISICO VAN DE VENNOOTSCHAP, VOOR ZOVER DEZE GOEDEREN EN WAARDEN NIET IN DE BALANS ZIJN OPGENOMEN		
BELANGRIJKE VERPLICHTINGEN TOT AANKOOP VAN VASTE ACTIVA		
BELANGRIJKE VERPLICHTINGEN TOT VERKOOP VAN VASTE ACTIVA		
TERMIJNVERRICHTINGEN		
Gekochte (te ontvangen) goederen	9213	
Verkochte (te leveren) goederen	9214	
Gekochte (te ontvangen) deviezen	9215	
Verkochte (te leveren) deviezen	9216	

	Boekjaar
VERPLICHTINGEN VOORTVLOEIEND UIT DE TECHNISCHE WAARBORGEN VERBONDEN AAN REEDS GEPRESTEERDE VERKOPEN OF DIENSTEN	

	Boekjaar
BEDRAG, AARD EN VORM VAN BELANGRIJKE HANGENDE GESCHILLEN EN ANDERE BELANGRIJKE VERPLICHTINGEN	

REGELING INZAKE HET AANVULLEND RUST- OF OVERLEVINGSPENSIOEN TEN BEHOEVE VAN DE PERSONEELS- OF DIRECTIELEDEN

Beknopte beschrijving

Genomen maatregelen om de daaruit voortvloeiende kosten te dekken

	Code	Boekjaar
PENSIOENEN DIE DOOR DE VENNOOTSCHAP ZELF WORDEN GEDRAGEN		
Geschat bedrag van de verplichtingen die voortvloeien uit reeds gepresteerd werk	9220	
Basis en wijze waarop dit bedrag wordt berekend		

	Boekjaar
AARD EN FINANCIËLE GEVOLGEN VAN MATERIËLE GEBEURTENISSEN DIE ZICH NA BALANSDATUM HEBBEN VOORGEDAAN en die niet in de resultatenrekening of balans worden weergegeven	

	Boekjaar
AAN- OF VERKOOPVERBINTENISSEN DIE DE VENNOOTSCHAP ALS OPTIESCHRIJVER VAN CALL- EN PUTOPTIES HEEFT	

	Boekjaar
AARD, ZAKELIJK DOEL EN FINANCIËLE GEVOLGEN VAN BUITENBALANS REGELINGEN	
Mits de risico's of voordelen die uit dergelijke regelingen voortvloeien van enige betekenis zijn en voor zover de openbaarmaking van dergelijke risico's of voordelen noodzakelijk is voor de beoordeling van de financiële positie van de vennootschap	

	Boekjaar
ANDERE NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN (met inbegrip van deze die niet kunnen worden becijferd)	
Lineas Assets 2 maakt deel uit van de BTW-eenheid "NMBS Logistics groep BE0838084354" samen met de vennootschappen Lineas nv , Lineas Assets 1, Lineas group nv en Rail Asset Services nv.	
LA 2 heeft een lease overeenkomst en een betalingsuitstel overeenkomst afgesloten samen met R.A.S en Lineas Assets 1. De totale leasebetalingen en betalingsuitstel bedragen:	9.529.840
LA 2 heeft een lease overeenkomst en een betalingsuitstel overeenkomst afgesloten samen met Lineas. De totale leasebetalingen en betalingsuitstel bedragen:	23.257.615
In het kader van de lease overeenkomst staat LA2 in voor het preventief en correctief onderhoud, evenals de vereiste revisies, van desbetreffende locomotieven cfr VPI onderhoudsprogramma's	24.325.995
In het kader van de lease overeenkomst staat LA2 in voor het preventief en correctief onderhoud, evenals de vereiste revisies, van desbetreffende wagons cfr VPI onderhoudsprogramma's	

BETREKKINGEN MET VERBONDEN ONDERNEMINGEN, GEASSOCIEERDE ONDERNEMINGEN EN DE ANDERE ONDERNEMINGEN WAARMEE EEN DEELNEMINGSVERHOUDING BESTAAT

VERBONDEN ONDERNEMINGEN	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Financiële vaste activa	(280/1)		
Deelnemingen	(280)		
Achtergestelde vorderingen	9271		
Andere vorderingen	9281		
Vorderingen	9291	13.507.910	25.162.863
Op meer dan één jaar	9301		25.162.863
Op hoogstens één jaar	9311	13.507.910	
Geldbeleggingen	9321		
Aandelen	9331		
Vorderingen	9341		
Schulden	9351	5.428.920	75.566.241
Op meer dan één jaar	9361	5.342.083	75.566.241
Op hoogstens één jaar	9371	86.836	
Persoonlijke en zakelijke zekerheden			
Door de vennootschap gesteld of onherroepelijk beloofd als waarborg voor schulden of verplichtingen van verbonden ondernemingen	9381		
Door verbonden ondernemingen gesteld of onherroepelijk beloofd als waarborg voor schulden of verplichtingen van de vennootschap	9391		
Andere betekenisvolle financiële verplichtingen	9401		
Financiële resultaten			
Opbrengsten uit financiële vaste activa	9421		
Opbrengsten uit vlottende activa	9431		
Andere financiële opbrengsten	9441		
Kosten van schulden	9461	853.307	1.105.384
Andere financiële kosten	9471		
Realisatie van vaste activa			
Verwezenlijkte meerwaarden	9481		
Verwezenlijkte minderwaarden	9491		

BETREKKINGEN MET VERBONDEN ONDERNEMINGEN, GEASSOCIEERDE ONDERNEMINGEN EN DE ANDERE ONDERNEMINGEN WAARMEE EEN DEELNEMINGSVERHOUDING BESTAAT

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
GEASSOCIEERDE ONDERNEMINGEN			
Financiële vaste activa	9253		
Deelnemingen	9263		
Achtergestelde vorderingen	9273		
Andere vorderingen	9283		
Vorderingen	9293		
Op meer dan één jaar	9303		
Op hoogstens één jaar	9313		
Schulden	9353		
Op meer dan één jaar	9363		
Op hoogstens één jaar	9373		
Persoonlijke en zakelijke zekerheden			
Door de vennootschap gesteld of onherroepelijk beloofd als waarborg voor schulden of verplichtingen van geassocieerde ondernemingen	9383		
Door geassocieerde ondernemingen gesteld of onherroepelijk beloofd als waarborg voor schulden of verplichtingen van de vennootschap	9393		
Andere betekenisvolle financiële verplichtingen	9403		
ANDERE ONDERNEMINGEN WAARMEE EEN DEELNEMINGSVERHOUDING BESTAAT			
Financiële vaste activa	9252		
Deelnemingen	9262		
Achtergestelde vorderingen	9272		
Andere vorderingen	9282		
Vorderingen	9292		
Op meer dan één jaar	9302		
Op hoogstens één jaar	9312		
Schulden	9352		
Op meer dan één jaar	9362		
Op hoogstens één jaar	9372		

BETREKKINGEN MET VERBONDEN ONDERNEMINGEN, GEASSOCIEERDE ONDERNEMINGEN EN DE ANDERE ONDERNEMINGEN WAARMEE EEN DEELNEMINGSVERHOUDING BESTAAT

Boekjaar

TRANSACTIES MET VERBONDEN PARTIJEN BUITEN NORMALE MARKTVOORWAARDEN

Vermelding van dergelijke transacties indien zij van enige betekenis zijn, met opgave van het bedrag van deze transacties, de aard van de betrekking met de verbonden partij, alsmede andere informatie over de transacties die nodig is voor het verkrijgen van inzicht in de financiële positie van de vennootschap

Nihil

FINANCIËLE BETREKKINGEN MET

	Codes	Boekjaar
BESTUURDERS EN ZAAKVOERDERS, NATUURLIJKE OF RECHTSPERSONEN DIE DE VENNOOTSCHAP RECHTSTREEKS OF ONRECHTSTREEKS CONTROLEREN ZONDER VERBONDEN ONDERNEMINGEN TE ZIJN, OF ANDERE ONDERNEMINGEN DIE DOOR DEZE PERSONEN RECHTSTREEKS OF ONRECHTSTREEKS GECONTROLEERD WORDEN		
Uitstaande vorderingen op deze personen	9500	
Voornaamste voorwaarden betreffende de vorderingen, interestvoet, looptijd, eventueel afgeloste of afgeschreven bedragen of bedragen waarvan werd afgezien		
Waarborgen toegestaan in hun voordeel	9501	
Andere betekenisvolle verplichtingen aangegaan in hun voordeel	9502	
Rechtstreekse en onrechtstreekse bezoldigingen en ten laste van de resultatenrekening toegekende pensioenen, voor zover deze vermelding niet uitsluitend of hoofdzakelijk betrekking heeft op de toestand van een enkel identificeerbaar persoon		
Aan bestuurders en zaakvoerders	9503	
Aan oud-bestuurders en oud-zaakvoerders	9504	

	Codes	Boekjaar
DE COMMISSARIS(SEN) EN DE PERSONEN MET WIE HIJ (ZIJ) VERBONDEN IS (ZIJN)		
Bezoldiging van de commissaris(sen)	9505	13.000
Bezoldiging voor uitzonderlijke werkzaamheden of bijzondere opdrachten uitgevoerd binnen de vennootschap door de commissaris(sen)		
Andere controleopdrachten	95061	
Belastingadviesopdrachten	95062	
Andere opdrachten buiten de revisorale opdrachten	95063	
Bezoldiging voor uitzonderlijke werkzaamheden of bijzondere opdrachten uitgevoerd binnen de vennootschap door personen met wie de commissaris(sen) verbonden is (zijn)		
Andere controleopdrachten	95081	
Belastingadviesopdrachten	95082	
Andere opdrachten buiten de revisorale opdrachten	95083	

Vermeldingen in toepassing van artikel 3:64, §2 en §4 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen

VERKLARING BETREFFENDE DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

INLICHTINGEN TE VERSTREKKEN DOOR ELKE VENNOOTSCHAP DIE ONDERWORPEN IS AAN DE BEPALINGEN VAN HET WETBOEK VAN VENNOOTSCHAPPEN EN VERENIGINGEN INZAKE DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

~~De vennootschap heeft een geconsolideerde jaarrekening en een geconsolideerd jaarverslag opgesteld en openbaar gemaakt*~~

De vennootschap heeft geen geconsolideerde jaarrekening en geconsolideerd jaarverslag opgesteld, omdat zij daarvan vrijgesteld is om de volgende reden(en)*

~~De vennootschap en haar dochtervennootschappen overschrijden op geconsolideerde basis niet meer dan één van de in artikel 1:26 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen vermelde criteria*~~

~~De venootschap heeft alleen maar dochtervennootschappen die, gelet op de beoordeling van het geconsolideerd vermogen, de geconsolideerde financiële positie of het geconsolideerd resultaat, individueel en tezamen, slechts van te verwaarlozen betekenis zijn* (artikel 3:23 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen)~~

De vennootschap is zelf dochtervennootschap van een moedervennootschap die een geconsolideerde jaarrekening, waarin haar jaarrekening door consolidatie opgenomen is, opstelt en openbaar maakt*

In voorkomend geval, motivering dat aan alle voorwaarden tot vrijstelling, opgenomen in artikel 3:26, §2 en §3 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen, is voldaan:

Lineas Assets 2 NV is een dochteronderneming van Lineas group NV, welke zelf de geconsolideerde jaarrekening opstelt waarin het resultaat van Lineas Assets 2 vervat is.

Naam, volledig adres van de zetel en, zo het een vennootschap naar Belgisch recht betreft, het ondernemingsnummer van de moedervennootschap die de geconsolideerde jaarrekening opstelt en openbaar maakt, op grond waarvan de vrijstelling is verleend:

Lineas group nv

Koning Albert II laan 37

1030 Schaerbeek, België

0822966806

INLICHTINGEN DIE MOETEN WORDEN VERSTREKT DOOR DE VENNOOTSCHAP INDIEN ZIJ DOCHTERVENNOOTSCHAP OF GEMEENSCHAPPELIJKE DOCHTERVENNOOTSCHAP IS

Naam, volledig adres van de zetel en, zo het een vennootschap naar Belgisch recht betreft, het ondernemingsnummer van de moedervennootschap(pen) en de aanduiding of deze moedervennootschap(pen) een geconsolideerde jaarrekening, waarin haar jaarrekening door consolidatie opgenomen is, opstelt (opstellen) en openbaar maakt (maken)**:

Lineas group nv

Koning Albert II laan 37

1030 Schaerbeek, België

0822966806

Consoliderende moederonderneming - Grootste geheel

Indien de moedervennootschap(pen) (een) vennootschap(pen) naar buitenlands recht is (zijn), de plaats waar de hiervoor bedoelde geconsolideerde jaarrekening verkrijgbaar is**

* Schrappen wat niet van toepassing is.

** Wordt de jaarrekening van de vennootschap op verschillende niveaus geconsolideerd, dan worden deze gegevens verstrekt, enerzijds voor het grootste geheel en anderzijds voor het kleinste geheel van vennootschappen waarvan de vennootschap als dochter deel uitmaakt en waarvoor een geconsolideerde jaarrekening wordt opgesteld en openbaar gemaakt.

WAARDERINGSREGELS

I. ALGEMEEN PRINCIPE

De onderhavige waarderingsregels zijn vastgelegd met inachtneming van de in België geldende wettelijke bepalingen en meer bepaald die welke voortvloeien uit de wet van 17 juli 1975 op de boekhouding van de ondernemingen en uit het koninklijk besluit van 29 april 2019 tot uitvoering van het Wetboek van Vennootschappen en verenigingen.

Desgevallend, wanneer de wetgeving of de gebruikelijke boekhoudkundige regels geen aanwijzingen geven over de boeking van verrichtingen van buitengewone aard, gebeuren de boekingen overeenkomstig het voorschrift van artikel 3:1 van het koninklijk besluit van 29 april 2019 , en zo mogelijk op basis van de door de Commissie van Boekhoudkundige Normen uitgebrachte adviezen.

Activa en passiva in vreemde valuta in de balansrubrieken worden bij de afsluiting van de rekeningen per einde boekjaar omgerekend op basis van de laatste indicatieve wisselkoersen gepubliceerd door de Europese Centrale Bank.

II. BALANSRUBRIEKEN

1. Oprichtingskosten

Oprichtingskosten worden geboekt tegen aanschaffingswaarde en worden ten laste gelegd van het boekjaar waarin de kosten werden gemaakt of verbintenissen werden aangegaan.

Kosten van kapitaalsverhoging zijn ten laste van het boekjaar waarin de kapitaalsverhoging

gebeurt. 2. Immateriële vaste activa Deze rubriek bevat:

- Kosten van ontwikkeling
- Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten
- Goodwill
- Vooruitbetaling op immateriële vaste activa

Voor de intern gegenereerde immateriële activa (IT ontwikkelingen) worden de onderzoekskosten rechtstreeks opgenomen in de resultatenrekening.

Ontwikkelingskosten worden geactiveerd van zodra de entiteit kan aantonen dat:

(1) het project technisch kan verwezenlijkt worden,
(2) de entiteit de intentie heeft het actief te willen gebruiken of te verkopen,
(3) de entiteit het vermogen heeft het actief te gebruiken of te verkopen
(4) het actief toekomstige baten zal genereren,
(5) de nodige middelen aanwezig zijn om het project te voltooien,
(6) de kosten betrouwbaar kunnen worden gemeten

De immateriële vaste activa worden in principe gewaardeerd tegen hun aanschaffingsprijs. Indien het gaat om zelf ontwikkelde immateriële vaste activa, worden deze tegen hun vervaardigingprijs geboekt indien deze niet hoger is dan een voorzichtige raming van de gebruikswaarde of van het toekomstige rendement ervan voor Lineas.

Alleen de soorten kosten die gedefinieerd worden als investering worden opgenomen in de aanschaffingsprijs, de overige kosten worden in exploitatie geboekt.
Onderhoudskosten die enkel leiden tot onderhoud van het actief (en niet bijdragen tot verbeterde prestaties) worden rechtstreeks in resultaat genomen.

WAARDERINGSREGELS

De immateriële vaste activa worden standaard lineair afgeschreven op een periode van 5 jaar. De afschrijving begint op het ogenblik dat het actief beschikbaar is voor gebruik.

3. Materiële vaste activa

Materiële vaste activa zijn de roerende en onroerende goederen die de onderneming gebruikt voor haar activiteiten ongeacht of deze goederen haar eigendom zijn of ze de goederen huurt onder bepaalde voorwaarden (o.a. leasing).

Materiële vaste activa worden geboekt tegen aanschafwaarde. De aanschafwaarde omvat alle rechtstreeks toerekenbare kosten om het actief op de locatie en in de staat te krijgen die noodzakelijk is om te functioneren. Studiekosten en kosten van haalbaarheidsstudies opgelopen in het kader van bouwprojecten (bv. stations, sites,…), worden niet mee opgenomen in de aanschaffingswaarde van de materiële vaste activa, evenals de kosten van activiteiten uitgevoerd door de Directies, algemene administratiekosten, salariskosten en overige werkingskosten die niet toewijsbaar zijn aan een investeringsactiviteit.

De herstellings- en onderhoudskosten om het actief te onderhouden, en die de waarde niet verhogen, worden rechtstreeks opgenomen in de resultatenrekening. Echter, de uitgaven voor grote onderhouds- en herstellingswerken die de toekomstige economische baten verhogen die door het actief zullen worden gegenereerd, worden geïdentificeerd als een apart element binnen de aanschafwaarde.

Voor de gebouwen, de sporen, het rollend spoorwegmaterieel, installaties en diverse uitrustingen wordt de aanschaffingswaarde van de materiële vaste activa uitgesplitst in haar verschillende bestanddelen (componenten). Deze componenten, die met regelmaat worden vervangen, en die bijgevolg een verschillende levensduur hebben van het geheel waarvan zij deel uitmaken, worden afgeschreven over hun eigen specifieke levensduur. In geval van vervanging, wordt het vervangen actief van de balans verwijderd, en wordt het nieuwe actief afgeschreven over haar eigen specifieke levensduur.
Alle materiële vaste activa in exploitatie worden lineair afgeschreven over de waarschijnlijke gebruiksduur op basis van de hieronder beschreven looptijd tenzij anders gespecifieerd. Voor de terreinen wordt de gebruiksduur als onbeperkt beschouwd.

Gebouwen in huur of concessie (terminals)	worden afgeschreven over de kortere looptijd van (1) de economische levensduur of (2) de resterende looptijd van het huurcontract of concessieovereenkomst
Diverse spoorweginfrastructuur	7 tot 30 jaar afhankelijk type infrastructuur
Rollend spoorwegmaterieel (locomotieven)	25 tot 45 jaar afhankelijk het type
Diverse componenten van de locomotieven	8 tot 18 jaar afhankelijk het type
1/Electrische locs (T-13)	
Revisie kast RI	7 jaar
Revisie kast RG	18 jaar
Revisie bogie RI	14 jaar
Revisie bogie RG	18 jaar
2/Diesel locs (T-77)	
Revisie motor	12 jaar

WAARDERINGSREGELS

Revisie kast	17 jaar
Revisie bogie	17 jaar
Revisie transmissie	17 jaar
Revisie generator	17 jaar
Revisie turbo	17 jaar
Revisie cardanas	17 jaar
Revisie asbruggen	12 jaar
Revisie HBU	12 jaar
Revisie HU	8 jaar
Rollend spoorwegmaterieel (wagons)	30 jaar
Revisies van wagons	6 jaar
Overige installaties en diverse uitrustingen	4 tot 30 jaar afhankelijk het type

De waarderingsregels met betrekking tot onderhoud van wagons wijzigen vanaf boekjaar 2013. Voorheen werden kleine revisies (SO) boekhoudkundig in kost genomen en werden grote revisies (MO) geactiveerd en afgeschreven over de totale economische levensduur van 9 jaar (6+3). Vanaf 1 januari 2013 werd er beslist over te schakelen op de VPI* referentie waardoor de onderhoudscyclus SO6 en MO6 wordt. Onder VPI is een SO 6 jaar geldig. Een nieuwe MO gebeurt dus pas na 12 jaar in plaats van 9 jaar. Ingevolge bovenstaande wijziging wordt voorgesteld om boekhoudkundig de toepassing van de waarderingsregels aan te passen en zowel een MO als een SO te activeren en beide af te schrijven over een periode van 6 jaar.

*VPI: Vereinigung der privatgüterwagen-interessenten

Bijzondere waardeverminderingen worden geboekt indien ingevolge technische ontwaarding of wegens de wijziging van economische of technologische omstandigheden de boekhoudkundige waarde van de vaste activa hoger is dan hun residuele waarde voor de onderneming. Voor materiële vaste activa waarvan de gebruiksduur onbeperkt is, wordt slechts tot waardeverminderingen overgegaan in geval van duurzame minderwaarde of ontwaarding.

3.2 Financiële leaseovereenkomsten

Een leaseovereenkomst wordt beschouwd als zijnde financiële lease wanneer vrijwel het geheel van risico's en voordelen eigen aan de eigendom aan de entiteit werd overgedragen. De entiteit boekt deze contracten zowel op het actief als op het passief van de balans. Zij worden hierbij gewaardeerd bij aanvang van het contract aan de reële waarde van het gehuurde goed of, indien dit lager ligt, aan de actuele waarde van de minimale leasebetalingen met betrekking tot dit contract. Elke betaling met betrekking tot deze huur wordt verdeeld over de terugbetaling van de hoofdsom en de financiële intrestlast. De financiële last wordt zodanig gespreid over de verschillende perioden van de looptijd van het contract zodat dit aanleiding geeft tot een vast intrestpercentage op het uitstaande schuldsaldo in elke periode.
De afschrijvingsgrondslagen voor af te schrijven geleasede activa zijn consistent met de afschrijvingsgrondslagen voor af te schrijven activa in eigendom. Indien het niet redelijk zeker is dat de entiteit aan het eind van de leaseperiode de eigendom zal verkrijgen, wordt het actief volledig afgeschreven over de leaseperiode of over de gebruiksduur indien deze laatste korter is.
Een leaseovereenkomst wordt geclassificeerd als operationele lease indien het geheel van risico's en voordelen eigen aan de eigendom niet wordt overgedragen. De uitgaande betalingen met betrekking

WAARDERINGSREGELS

tot deze contracten worden geboekt ten laste van de resultatenrekening op een lineaire wijze gedurende de duurtijd van het huurcontract.

3.2.1 Operationele leaseovereenkomsten - "Sale-and-Leaseback" wagons en locomotieven.

De leaseovereenkomsten gesloten inzake de "Sale-and-Leaseback" transactie betreffen een lease zonder integrale wedersamenstelling van het door de leasinggever geïnvesteerde kapitaal (operationele lease). De leaseback van het rollend materieel houdt in dat de wagons worden geleased voor een periode van 5 tot 7 jaar afhankelijk van het type wagon.

Voor de lease van de locomotieven is er een periode van 10 jaar voorzien.

De looptijd van de leasingcontacten begint vanaf de datum van aflevering van de wagons en locomotieven en biedt de mogelijkheid om deze in beide gevallen te kunnen verlengen.

De huurkosten voor de geleasede locomotieven en wagons worden in de operationele kosten worden geboekt.

4. Financiële vaste activa

In deze rubriek worden de deelnemingen in en de vorderingen op verbonden ondernemingen, de deelnemingen in en vorderingen op ondernemingen waarmee een deelnemingsverhouding bestaat en de andere financiële vaste activa opgenomen.

De deelnemingen, aandelen en vastrentende effecten worden gewaardeerd aan aanschaffingswaarde. De bijkomende kosten worden onmiddellijk ten laste van het resultaat geboekt. De deelnemingen en aandelen kunnen, in functie van hun nut voor de onderneming, geherwaardeerd worden in geval van een duurzame meerwaarde. De geherwaardeerde waarde die men zo verkrijgt, wordt dan verantwoord in de toelichting van de jaarrekening waarin de herwaardering voor het eerst werd toegepast.

Waardeverminderingen op deelnemingen en aandelen kunnen worden geboekt in geval van duurzame minderwaarde of ontwaarding, verantwoord door de toestand, de rendabiliteit of de vooruitzichten van de vennootschap waarin de deelnemingen of aandelen worden aangehouden.

Op de vorderingen opgenomen in de financiële vaste activa kunnen waardeverminderingen worden toegepast indien er voor een gedeelte of voor het geheel van de vordering een onzekerheid bestaat over de betaling hiervan op de vervaldag.

5. Vorderingen op meer dan 1 jaar

Onder deze rubriek wordt het gedeelte van de vorderingen opgenomen die een contractuele duur van meer dan één jaar hebben en dat niet binnen het jaar vervalt.

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde met uitzondering van de vorderingen onder de vorm van vastrentende effecten, die tegen de laagste van volgende waarden worden geboekt, de aanschaffingsprijs of de terugbetalingsprijs. De bijkomende kosten worden onmiddellijk ten laste van het resultaat geboekt.

Een waardevermindering wordt toegepast indien de betaling op de vervaldag onzeker is.

Binnen deze categorie behoren ook de intercompany vorderingen vanwege de cashpooling. Intercompany vorderingen en schulden worden maandelijks gecentraliseerd waarbij de

WAARDERINGSREGELS

nettobedragen worden berekent die elke Partij van een andere Partij dient te ontvangen of aan een andere Partij dient te betalen. De desbetreffende bedragen worden gedebiteerd of gecrediteerd op de intercompany lopende rekeningen van de Partijen.
Intresten zijn te innen op de debet stand van de lopende rekening en worden op dagelijkse basis berekend aan de contractueel vastgelegde rentevoeten.

6. Vorderingen op ten hoogste 1 jaar

Naast de vorderingen op ten hoogste 1 jaar waarvoor een titel (factuur) bestaat, worden hier eveneens de te ontvangen opbrengsten die tijdens het boekjaar of tijdens een vorig boekjaar zijn ontstaan en waarvoor nog geen rechtstitel bestaat, opgenomen.

De vorderingen worden gewaardeerd aan nominale waarde.

Waardeverminderingen worden toegepast indien voor het geheel of een gedeelte van de vordering onzekerheid bestaat over de betaling ervan op de vervaldag.

De waardeverminderingen worden berekend volgens onderstaande 2 basisprincipes:

1. De waardeverminderingen op geheel of gedeeltelijk niet-inbare vorderingen worden per individuele vordering, met inbegrip van die op de Overheid, de spoornetten en de internationale vervoerorganismen, bepaald. Indien het gaat over vele eerder geringe vorderingen, wordt een waardevermindering van 100% gehanteerd wanneer het geschillen betreft die de tussenkomst van de juridische dienst vergt met uitzondering van de "ongevallengeschillen" voor welke een aparte regeling geldt.

2. Voor de overige vorderingen geldt dat een waardevermindering van 100% van het bedrag van de vordering wordt voorzien indien deze sinds meer dan één jaar opeisbaar is. De waardevermindering wordt per individuele vordering toegepast.

7. Liquide middelen

De liquide middelen omvatten, behalve de kasmiddelen en de te incasseren vervallen waarden, alleen de tegoeden op zicht bij de kredietinstellingen en worden geboekt tegen nominale waarde. Waardeverminderingen worden geboekt wanneer de realisatiewaarde bij het afsluiten van het boekjaar lager ligt dan de boekwaarde.

8. Overlopende rekeningen van het actief

De overlopende rekeningen van de actiefzijde worden gevormd door de 'over te dragen kosten' en de 'verworven opbrengsten'

Het doel van de overlopende rekeningen is ervoor te zorgen dat alle kosten en opbrengsten toegerekend worden tot de juiste boekperiode.

De overlopende rekeningen worden geboekt en gewaardeerd aan aanschaffingswaarde en in de balans opgenomen voor het gedeelte dat betrekking heeft op huidig of volgend(e) boekja(a)r(en).

De onderhoudskosten voor de geleasede locomotieven en wagons (zie punt 3.2.1) worden opgenomen binnen de 'over te dragen kosten' op de balans en worden gespreid binnen de operationele kosten over de duurtijd van het respectievelijke leasingcontract.

9. Kapitaal

WAARDERINGSREGELS

Het kapitaal is de, in principe blijvende, inbreng van de aandeelhouders in de onderneming. In deze rubriek wordt het onderscheid gemaakt tussen het geplaatst kapitaal en het niet opgevraagd kapitaal.

De aandelen die het kapitaal vertegenwoordigen worden gewaardeerd tegen hun nominale waarde.

10. Uitgiftepremies

Uitgiftepremies ontstaan wanneer aandelen in het kader van een kapitaalsverhoging tegen een hogere prijs dan de nominale waarde of de fractiewaarde van de bestaande aandelen, worden uitgegeven.

Een uitgiftepremie heeft tot doel de nieuwe aandelen via een prijssupplement op eenzelfde hoogte te brengen met de intrinsieke waarde van de reeds bestaande aandelen. De betaling van de premie wordt verantwoord in de mate dat op het ogenblik van uitgifte van nieuwe aandelen of deelbewijzen het netto actief van de onderneming hoger is dan het maatschappelijk kapitaal. De waardering gebeurt aan nominale waarde.

11. Herwaarderingsmeerwaarden

Herwaarderingsmeerwaarden kunnen ontstaan door het scheppen van een vaststaande maar niet gerealiseerde meerwaarde op bepaalde actiefbestanddelen of door een terugname van een waardevermindering op een actiefbestanddeel. De herwaarderingsmeerwaarden zullen dus samen ontstaan met de boeking van een meerwaarde op een actiefonderdeel (materiële of financiële activa) van de balans.

De herwaarderingsmeerwaarden worden geboekt aan nominale waarde.

12. Reserves

Reserves zijn gerealiseerde winsten van vorige boekjaren die op basis van wettelijke en/of statutaire bepalingen en/of beslissingen van de algemene vergadering van aandeelhouders niet werden uitgekeerd. Er wordt hier een onderscheid gemaakt tussen de wettelijke, de onbeschikbare, de belastingvrije en de beschikbare reserve.

De reserves worden geboekt aan nominale waarde.

13. Kapitaalsubsidies

Onder de rubriek kapitaalsubsidies worden de bedragen aan kapitaalsubsidies opgenomen die de onderneming van overheidswege heeft verkregen voor de medefinanciering van investeringen in vaste activa die met eigen middelen gefinancierd worden.

De ontvangen kapitaalsubsidies worden op de passiefzijde van de balans opgenomen tegen hun nominale waarde.

Kapitaalsubsidies die gepaard gaan met een investering in vaste activa met een beperkte levensduur dienen geleidelijk naar het resultaat afgeboekt te worden volgens hetzelfde ritme als de afschrijvingen van de vaste activa waarvoor ze werden verkregen.

Indien de kapitaalsubsidies worden toegekend voor de investering in materiële vaste activa met onbeperkte levensduur (terreinen) worden ze enkel in het resultaat opgenomen op het ogenblik dat de erbij horende activa een waardevermindering ondergaan of indien ze de onderneming verlaten.

WAARDERINGSREGELS

Bij een eventuele buitengebruikstelling of realisatie van de betrokken vaste activa worden de saldi van de overeenstemmende kapitaalsubsidies in één keer in het resultaat opgenomen.

Indien een waardevermindering wordt toegepast op het gesubsidieerd actief, zullen de subsidies evenredig worden verminderd.

14. Voorzieningen en uitgestelde belastingen

Voorzieningen voor risico's en kosten algemeen

De voorzieningen voor risico's en kosten beogen naar hun aard duidelijk omschreven verliezen of kosten te dekken die op de balansdatum waarschijnlijk of zeker zijn, doch waarvan het bedrag niet vaststaat. De rubriek bevat enerzijds de verplichtingen van onzekere omvang of met een onzeker tijdstip die voldoen aan volgende criteria:

-het bestaan van een actuele verplichting, juridisch of feitelijk, ten gevolge van een gebeurtenis uit het verleden;
-de waarschijnlijkheid van een uitstroom van middelen is groter dan 50%;
-de mogelijkheid om het bedrag van de verplichting op betrouwbare wijze te schatten.

De voorzieningen voor risico's en kosten worden geïndividualiseerd naargelang de risico's en kosten die ze dekken. Daarnaast worden ze stelselmatig gevormd en is het al dan niet aanleggen en/of de hoogte onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar. Indien er niet meer voldaan is aan de voorwaarden voor een voorziening of indien ze hoger zijn dan wat vereist is, dienen ze te worden teruggenomen.

De voorzieningen voor risico's en kosten worden niet gehandhaafd in die mate waarin ze op het einde van het boekjaar hoger zijn dan wat vereist is volgens een actuele beoordeling.

Voorzieningen andere dan personeelsbeloningen worden geactualiseerd indien het effect van de tijdswaarde van geld materieel is.

Voor volgende 3 bijzondere voorzieningen gelden specifieke waarderingsregels:

1. Juridische geschillen & schadegevallen: de volgende kosten m.b.t. juridische geschillen en schadegevallen worden opgenomen:

- op te lopen en opgelopen gerechtskosten en expertkosten van de tegenpartij;
- rechtsplegingvergoeding;
- gerechtelijke interesten tot het geschatte moment van betaling aan de tegenpartij;
- op te lopen kosten van externe advocaten en experts aangesteld door de onderneming; - op te lopen kosten en opgelopen interne kosten van de juridische dienst worden echter niet opgenomen.

2. Voorziening voor milieugebonden bedrijfskosten

Deze voorziening dekt de kosten die de onderneming wettelijk of overeenkomstig haar algemeen beleid op zich moet nemen voor:

- aan te vragen bodemattesten;
- uit te voeren oriënterende bodemonderzoeken en beschrijvende bodemonderzoeken;
- saneringsverplichtingen (gewone uitgaven);
- vrijwaring van gebieden bedreigd door de uitbreiding van de gebruikelijke exploitatie.

15. Schulden op meer dan 1 jaar

WAARDERINGSREGELS

Schulden op meer dan één jaar zijn deze met een contractuele looptijd van meer dan één jaar en omvat niet de schulden op ten hoogste één jaar die binnen de 12 maanden betaald dienen te worden.

De schulden worden geboekt tegen nominale waarde.

Binnen deze categorie behoren ook de intercompany schulden vanwege de cashpooling, inclusief de schuld aan Lineas Groep, die niet binnen 12 maanden zal worden terugbetaald en daarom wordt gepresenteerd als lange-termijn schulden.
Intercompany schulden en vorderingen worden maandlijks gecentraliseerd waarbij de nettobedragen worden berekent die elke Partij van een andere Partij dient te ontvangen of aan een andere Partij dient te betalen. De desbetreffende bedragen worden gedebiteerd of gecrediteerd op de intercompany lopende rekeningen van de Partijen.
Intresten zijn verschuldigd op de credit stand van de lopende rekening en worden op dagelijkse basis berekend aan de contractueel vastgelegde rentevoeten.

16. Schulden op ten hoogste 1 jaar

De schulden op ten hoogste één jaar zijn deze die binnen de 12 maanden betaald dienen te worden. Het gedeelte van de schulden op meer dan één jaar (zie punt 17) die binnen het jaar vervallen worden op het einde van het boekjaar overgeheveld naar de rubriek schulden op meer dan een jaar die binnen het jaar vervallen, welke deel uitmaakt van de rubriek schulden op ten hoogste 1 jaar.

De schulden worden voor hun nominale waarde geregistreerd. Indien er sprake is van schulden in vreemde munten, dan worden deze bij de afsluiting van de rekeningen per einde boekjaar omgerekend naar euro op basis van de laatste indicatieve wisselkoersen gepubliceerd door de Europese Centrale Bank.

17. Overlopende rekeningen van het passief

De overlopende rekeningen van de passiefzijde worden gevormd door de rubrieken 'toe te rekenen kosten' en 'over te dragen opbrengsten'.

Het doel van de overlopende rekeningen is ervoor te zorgen dat alle kosten en opbrengsten toegerekend worden tot de juiste boekperiode.

De overlopende rekeningen worden geboekt en gewaardeerd aan aanschaffingswaarde en in de balans opgenomen voor het gedeelte dat betrekking heeft op huidig of volgend(e) boekja(a)r(en).

III. VERKORT BOEKJAAR

Op 1 december 2023 zijn de vennootschappen Lineas Assets 1 NV, Lineas Assets 2 NV en Rail Asset Services NV gefuseerd zijn tot Lineas NV. Dit betekent dat de financiële resultaten van het huidige boekjaar gerealiseerd werden over een periode van 11 maanden (van 01/01/2023 tot 30/11/2023).

IV. CONTINUÏTEIT

Op 1 december 2023 houdt het bestaan van de vennootschap op vanwege de fusie door overneming door Lineas NV (overnemende vennootschap). Alle verrichtingen worden vanaf 1 december boekhoudkundig en fiscaal geacht verricht te zijn voor rekening van Lineas NV. Alle activa, rechten en verplichtingen gaan over vanaf die datum, waarna de activiteit wordt voorgezet binnen Lineas NV. Inzake continuïteit wordt verwezen naar de uiteenzetting in de jaarrekening en jaarverslag van Lineas NV.

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

JAARVERSLAG

DocuSign Envelope ID: 511E400A-FBF4-40C4-B41C-49C58676E165

Jaarverslag van de Raad van Bestuur bij de statutaire jaarrekening van Lineas Assets 2 NV over het boekjaar 2023 (01/01/2023-30/11/2023) aan de gewone Algemene Vergadering van 28 juni 2024

Geachte Dames,
Geachte Heren,

De Raad van Bestuur legt U hierbij zijn verslag voor over het boekjaar 2023 (01/01/2023 – 30/11/2023).

1. Algemene ontwikkeling

In 2023 opereert Lineas Assets 2 NV verder als asset vennootschap van de Lineas groep, met name voor het "low-value" rollend materieel. Het rollend materieel wordt door Lineas Assets 2 NV, ter beschikking gesteld aan Lineas NV voor de uitvoering van de operationele activiteiten van de Lineas groep.

Volgend op de "sale and leaseback transactie" die gebeurde in de periode 2020 – 2021, bestaat het overgrote deel van het asset park van de vennootschap uit geleased assets. De verplichtingen inzake lease betalingen bedragen 32,8 miljoen EUR voor Lineas Assets 2 NV over een initiële looptijd van 2021 tem 2031.

Er bestaat een grote verbondenheid tussen Lineas Assets 2 NV en Lineas NV. Zoals uit de eerste alinea afgeleid kan worden bestaan de opbrengsten binnen Lineas Assets 2 NV voornamelijk uit de terbeschikkingstelling van de wagons aan Lineas NV. Daarnaast is er ook een verwevenheid met Lineas Group NV, die optreedt als de in-house bank van de groep (cashpooling). In het kader van de globale financiering van Lineas Groep, waar Lineas Asset 2 NV aan heeft deelgenomen, is er een akkoord gesloten met een aantal leveranciers van de groep om de betalingsmodaliteiten aan te passen in het voordeel van Lineas Groep.

Opmerking: verkorting van huidige boekjaar.

Op 1 december 2023 zijn de vennootschappen Lineas Assets 2 NV, Lineas Assets 1 NV en Rail Asset Services NV gefuseerd met Lineas NV. Dit betekent dat de financiële resultaten van het huidige boekjaar gerealiseerd werden over een periode van 11 maanden (van 01/01/2023 tot 30/11/2023). De resultaten van het boekjaar 2022 (van 01/01/2022 tot 31/12/2022) kunnen bijgevolg moeilijk vergeleken worden met het huidige boekjaar. Bij procentuele vergelijkingen met het huidige boekjaar, werden de 12 maanden van het boekjaar 2022 herrekend naar een gemiddelde op 11 maanden.

2. Informatie met betrekking tot de jaarrekening

Resultatenrekening

Lineas Assets 2 NV sluit het boekjaar af met een te bestemmen winst van 905,5k EUR.

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

JAARVERSLAG

DocuSign Envelope ID: 511E400A-FBF4-40C4-B41C-49C58676E165

De **recurrente bedrijfsopbrengsten** bedragen in het huidige boekjaar 66,8 miljoen EUR t.o.v. 72,8 miljoen vorig boekjaar wat neerkomt op een gemiddelde stijging van 0,10% (rekening houdend met het verkorte boekjaar in 2023).

De **omzet** stijgt in 2023 met een gemiddelde van 0,9% t.o.v. het boekjaar 2022. De omzet heeft dezelfde samenstelling als vorig boekjaar en bestaat uit de terbeschikkingstellingsvergoedingen van Lineas Assets 2 NV aan Lineas NV aangaande het gebruik van locomotieven en wagons.

De **andere bedrijfsopbrengsten** dalen van 791,0k EUR vorig boekjaar tot 667,7k EUR in het huidige boekjaar en omvatten hoofdzakelijk de bedrijfssubsidies (Low-noise subsidie), de doorgerekende onderhoudskosten aan rollend materieel en afschrijvingskosten met betrekking tot de (onroerende) terminal infrastructuur aan Lineas NV
De **niet-recurrente bedrijfsopbrengsten** bedragen 369,3k EUR in het boekjaar 2023 en zijn hoofdzakelijk toe te wijzen aan de meerwaarde op de verkoop van wagons.

De **recurrente bedrijfskosten** zijn in het boekjaar 2023 met een gemiddelde van 0,08% gestegen t.o.v. het boekjaar 2022 en komen uit op 64,3 miljoen EUR.

De **aankopen** bedragen 58,3 miljoen EUR in het huidige boekjaar t.o.v. 62,8 miljoen EUR in het vorige boekjaar en stijgen met een gemiddelde van 1,2%. Ze omvatten de huurkosten van de locomotieven en wagons dewelke nu extern gehuurd worden en op hun beurt ter beschikking worden gesteld van Lineas NV.

De **diensten en diverse goederen** stijgen van 116,3k EUR vorig boekjaar tot 598,4k EUR in het huidige boekjaar. De diensten en diverse goederen omvatten de kostenspreiding van revisies van de Sales & Lease Back locomotieven en wagons.

De **afschrijvingen** dalen van 6,7 miljoen EUR in het vorig boekjaar naar 5,3 miljoen EUR in het huidige boekjaar. De dalende afschrijvingskost is te wijten aan de afname van het materieel vast actief door het Sale & Lease Back programma en rekening houdend met een verkorting van het huidige boekjaar.

Het **recurrente financiële resultaat** toont voor huidig boekjaar een verlies van 1,6 miljoen EUR. De **financiële kosten** bedragen 1,8 miljoen EUR en bestaan enerzijds uit financiële leasingkosten van T13 locomotieven (0,9 miljoen EUR) en anderzijds uit interesten op intercompany schulden ten opzichte van Lineas Group NV (0,9 miljoen EUR).

Het totaal van de bedrijfswinst en de financiële opbrengsten, na aftrek van belastingen resulteert in een te bestemmen winst van het boekjaar van 905,5k EUR.

Balans

Op 30 november 2023 bedraagt het balanstotaal van de vennootschap 89,5 miljoen EUR, hetgeen een daling betekent met 32 miljoen EUR in vergelijking met 2022.

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

JAARVERSLAG

DocuSign Envelope ID: 511E400A-FBF4-40C4-B41C-49C58676E165

Activa

De **materiële vaste activa** dalen tot een bedrag van 62,1 miljoen EUR t.o.v. 67,8 miljoen EUR in 2022, hetgeen een daling is met 5,8 miljoen EUR. Deze daling komt voornamelijk door een perte totale van een T13 locomotief, de verkoop van wagons (2,6 miljoen EUR) en afschrijvingen gedeeltelijk gecompenseerd door nieuwe revisies tijdens 2023 (3,2 miljoen EUR).

De **vlottende activa** dalen in vergelijking met vorig boekjaar en bedragen per eind november 2023 in totaal 26,1 miljoen EUR t.o.v. 52,3 miljoen EUR per eind 2022. Deze daling is hoofdzakelijk te wijten aan de volledige afnetting van de **vorderingen op meer dan 1 jaar** tegenover de uitstaande lange termijn lening en dit voor een bedrag van 25,2 miljoen EUR. Deze vordering gaat hoofdzakelijk over de inbreng van de bedrijfstak Lineas Assets 2 in Lineas NV met betrekking tot de CRP.

Het saldo aan **handelsvorderingen** bedraagt 14,0 miljoen EUR t.o.v. 18,6 miljoen EUR vorig boekjaar. Het openstaande bedrag is een intercompany handelsvordering op Lineas NV aangaande de terbeschikkingstelling van de locomotieven en wagons. De daling is voornamelijk een tijdsgebonden effect.
De toegewezen functie van Lineas Assets 2 NV en de centralisatie van fondsen binnen de groep resulteren in een nauwe verbondenheid en afhankelijkheid, zowel operationeel als financieel (zie ook punt 13).

Binnen de **overige vorderingen,** zijnde een totaal van 1,6 miljoen EUR, vinden we het bedrag van de terug te vorderen btw ten belope van 0,4 miljoen EUR en te ontvangen kapitaalsubsidies voor 1,2 miljoen EUR.

De **overlopende rekeningen**, ten bedrage van 10,5 miljoen EUR, omvatten de over te dragen huur van de locomotieven en wagons voor een bedrag van 2,6 miljoen EUR alsook de onderhoudskosten voor locomotieven en wagons die verkocht zijn in het kader van de Sale & Lease Back operatie voor 7,9 miljoen EUR en waarvan de kost zal gespreid worden over de duurtijd van de respectievelijke leasingcontracten.

Passiva

Het **eigen vermogen** van de vennootschap bedraagt 38,6 miljoen EUR (stijging van 3,5 miljoen EUR t.o.v. 2022) door een stijging van de kapitaalsubsidies ten belope van 2,5 miljoen EUR en de toewijzing van de winst van het boekjaar ten belope van 905,5k EUR. De toewijzing van de winst wordt hierna ook toegelicht onder de verwerking van de resultaten. De kapitaalsubsidies betreffen subsidies ontvangen voor de locomotieven.

De **voorzieningen voor risico's en kosten** blijven op hetzelfde niveau als eind vorig boekjaar, namelijk 350,0k EUR en betreffen een voorziening voor bodemsanering.

De **schulden** van de vennootschap zijn gedaald van een bedrag van 86,0 miljoen EUR in 2022 tot een bedrag van 50,6 miljoen EUR in november 2023. De daling heeft enerzijds te maken met de afboeking

DocuSign Envelope ID: 511E400A-FBF4-40C4-B41C-49C58676E165

van de lange termijn lening voor een bedrag van 44,7 miljoen EUR (via netting met de openstaande lange termijn vordering en via diverse cashpool transacties op de current account). De leasingschulden op lange termijn belopen 22,9 miljoen EUR en dalen eveneens voor een bedrag van 2,6 miljoen EUR m.b.t. betaling van leasing voor T13 locomotieven. Anderzijds stijgen de handelsschulden met 11,7 miljoen EUR ten gevolge van de uitgestelde betalingen voor de leasingkosten van locs en wagons in het kader van de 'relief agreements'. De handelsschulden belopen 20,5 miljoen EUR per einde boekjaar 2023.

3. Informatie met betrekking tot de voornaamste risico's en onzekerheden

Door de omvorming van Lineas Assets 2 NV tot asset vennootschap, wordt het geheel van de vloot aan rollend materieel ter beschikking gesteld van Lineas NV. De onderliggende contracten zorgen dan ook voor een stabiele toestand met een gegarandeerd financieel resultaat en een verlegging van risico's naar de beheerders van betreffende wagons en locomotieven.

Voorziening voor risico's en kosten

In het kader van de stopzetting van de concessie op terminal Zomerweg per 31/12/2016 en de verlenging van de concessie voor terminal Cirkeldijck tem 31/12/2031 werden analyses inzake de bodemsaneringsverplichting uitgevoerd en waar nodig werden voorzieningen aangelegd voor mogelijke saneringskosten.

4. Informatie met betrekking tot het industrieel, commercieel en personeelsbeleid van de onderneming

Sinds 01/07/2018 fungeert Lineas Assets 2 NV als asset vennootschap. De intermodale transportactiviteiten zijn per 30/06/2018 met al zijn contractuele rechten en verplichtingen, inclusief al het personeel overgedragen naar Lineas NV.

5. Belangrijke gebeurtenissen na het einde van het boekjaar

In februari 2024 werd er in Lineas Group NV een kapitaalsverhoging doorgevoerd van 64 miljoen EUR, waarvan 30 miljoen EUR via een cash injectie en de resterende 34 miljoen EUR via een omzetting van aandeelhoudersschuld naar kapitaal. Hierdoor is de aandeelhoudersverhouding binnen Lineas Groep NV veranderd: FPIM NV houdt nu 46,42% van de aandelen aan en B Logistics Holding 53,58% van de aandelen. Deze kapitaalverhoging kadert in een breder project van de vennootschap om haar kapitaal verder te versterken.

6. Vooruitzichten

Zie punt 13 'Continuïteit van de vennootschap'

7. Onderzoek en ontwikkeling

Nihil.

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

JAARVERSLAG

DocuSign Envelope ID: 511E400A-FBF4-40C4-B41C-49C58676E165

8. Kapitaalverhogingen en uitgifte van converteerbare obligaties of warrants

Het Wetboek van Vennootschappen en Verenigingen voorziet dat het jaarverslag informatie moet bevatten over de kapitaalsverhogingen of de uitgifte van converteerbare obligaties of warrants waartoe binnen het kader van het toegestaan kapitaal werd beslist in de loop van het boekjaar. In de statuten is geen toegestaan kapitaal voorzien.

9. Verkrijging van eigen aandelen

De vennootschap heeft in 2023, noch zelf, noch door een persoon die in eigen naam maar voor rekening van de vennootschap handelt, eigen aandelen verkregen.

10. Bijkomende werkzaamheden van de commissaris

Er werden geen bijkomende werkzaamheden door de commissaris in 2023 verricht.

11. Bijkantoren

De vennootschap heeft geen bijkantoren.

12. Strijdig belang

Er hebben zich in de loop van het boekjaar 2023 geen gevallen voorgedaan waarbij een bestuurder, rechtstreeks of onrechtstreeks, een belang van vermogensrechtelijke aard had dat strijdig is met de beslissingen of verrichtingen die tot de Raad van Bestuur behoren.

13. Continuïteit van de vennootschap

Niet van toepassing gezien fusie van Lineas Assets 2 NV met Lineas NV.

14. Verwerking van de resultaten

De te bestemmen winst van het boekjaar bedraagt 905,5k EUR ten opzichte van een winst van 621,9k EUR in het boekjaar 2022.
De Raad van Bestuur stelt voor om de te bestemmen winst toe te voegen aan de overgedragen resultaten, waardoor deze 23,0 miljoen EUR belopen.

15. Goedkeuring van de jaarrekening

De Raad verzoekt U de hier voorgelegde jaarrekening van Lineas Assets 2 NV te willen goedkeuren.

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

JAARVERSLAG

DocuSign Envelope ID: 511E400A-FBF4-40C4-B41C-49C58676E165

16. Kwijting aan bestuurders en commissaris

De Raad verzoekt U kwijting te willen verlenen aan de bestuurders en aan de commissaris voor de uitoefening van hun mandaat in de loop van het boekjaar 2023.

Brussel, 10 juni 2024.

DocuSigned by:
Kurt Coffyn
131C02420C36456...

C:Solutio BV
Vertegenwoordigd door
Kurt Coffyn
Bestuurder

DocuSigned by:
Jan De Raeymaeker
631794F145384DC...

GeCaLo BV
Vertegenwoordigd door
Jan De Raeymaeker
Bestuurder

VERSLAG VAN DE COMMISSARISSEN

forvis mazars

Manhattan Office Tower
Bolwerklaan 21 bus 8
1210 Brussel
België

Tel: +32 (0)2 779 02 02
www.forvismazars.com/be

LINEAS ASSETS 2 NV

Verslag van de commissaris

Boekjaar afgesloten op 30.11.2023

VERSLAG VAN DE COMMISSARISSEN

forvis mazars

LINEAS ASSETS 2 NV
Ondernemingsnummer: BE 0403.425.869

Verslag van de commissaris aan de algemene vergadering van LINEAS ASSETS 2 NV over het boekjaar afgesloten op 30 november 2023

In het kader van de wettelijke controle van de jaarrekening van LINEAS ASSETS 2 NV (de "Vennootschap"), leggen wij u ons commissarisverslag voor. Dit bevat ons verslag over de jaarrekening en de overige door wet- en regelgeving gestelde eisen. Dit vormt een geheel en is ondeelbaar.

Wij werden benoemd in onze hoedanigheid van commissaris door de algemene vergadering van 18 december 2020, overeenkomstig het voorstel van het bestuursorgaan. Ons mandaat loopt af op de datum van de algemene vergadering die beraadslaagt over de jaarrekening afgesloten op 30 november 2023. Wij hebben de wettelijke controle van de jaarrekening van de Vennootschap uitgevoerd gedurende twaalf opeenvolgende boekjaren.

Verslag over de jaarrekening

Oordeel zonder voorbehoud

Wij hebben de wettelijke controle uitgevoerd van de jaarrekening van de Vennootschap, die de balans op 30 november 2023 omvat, alsook de resultatenrekening van het boekjaar van elf maanden afgesloten op die datum en de toelichting, met een balanstotaal van € 89.535.079 en waarvan de resultatenrekening afsluit met een winst van het boekjaar van € 905.485.

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van het vermogen en de financiële toestand van de Vennootschap per 30 november 2023, alsook van haar resultaten over het boekjaar van elf maanden dat op die datum is afgesloten, in overeenstemming met het in België van toepassing zijnde boekhoudkundig referentiestelsel.

Basis voor het oordeel zonder voorbehoud

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens de internationale controlestandaarden (ISA's) zoals van toepassing in België. Onze verantwoordelijkheden op grond van deze standaarden zijn verder beschreven in de sectie "Verantwoordelijkheden van de commissaris voor de controle van de jaarrekening" van ons verslag. Wij hebben alle deontologische vereisten die relevant zijn voor de controle van de jaarrekening in België nageleefd, met inbegrip van deze met betrekking tot de onafhankelijkheid.

Wij hebben van het bestuursorgaan en van de aangestelden van de Vennootschap de voor onze controle vereiste opheldering en inlichtingen verkregen.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Benadrukking van een bepaalde aangelegenheid

Zonder afbreuk te doen aan ons hierboven tot uitdrukking gebracht oordeel, vestigen wij de aandacht op VOL-kap 6.14 van de jaarrekening waarin wordt melding gemaakt van de toekomstige verplichtingen in hoofde van de Vennootschap uit de Sale and Lease back transactie op het rollend materieel.

Overige aangelegenheid

Zoals opgenomen in toelichting VOL-kap 6.19 van de jaarrekening werd de Vennootschap opgeslorpt door Lineas NV. De activa, passiva evenals de rechten en verplichtingen van de Vennootschap werden vanaf 1 december 2023 overgenomen door Lineas NV.

VERSLAG VAN DE COMMISSARISSEN

Verantwoordelijkheden van het bestuursorgaan voor het opstellen van de jaarrekening

Het bestuursorgaan is verantwoordelijk voor het opstellen van de jaarrekening die een getrouw beeld geeft in overeenstemming met het in België van toepassing zijnde boekhoudkundig referentiestelsel, alsook voor de interne beheersing die het bestuursorgaan noodzakelijk acht voor het opstellen van de jaarrekening die geen afwijking van materieel belang bevat die het gevolg is van fraude of van fouten.

Bij het opstellen van de jaarrekening is het bestuursorgaan verantwoordelijk voor het inschatten van de mogelijkheid van de Vennootschap om haar continuïteit te handhaven, het toelichten, indien van toepassing, van aangelegenheden die met continuïteit verband houden en het gebruiken van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuursorgaan het voornemen heeft om de Vennootschap te liquideren of om de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of geen realistisch alternatief heeft dan dit te doen.

Verantwoordelijkheden van de commissaris voor de controle van de jaarrekening

Onze doelstellingen zijn het verkrijgen van een redelijke mate van zekerheid over de vraag of de jaarrekening als geheel geen afwijking van materieel belang bevat die het gevolg is van fraude of van fouten en het uitbrengen van een commissarisverslag waarin ons oordeel is opgenomen. Een redelijke mate van zekerheid is een hoog niveau van zekerheid, maar is geen garantie dat een controle die overeenkomstig de ISA's is uitgevoerd altijd een afwijking van materieel belang ontdekt wanneer die bestaat. Afwijkingen kunnen zich voordoen als gevolg van fraude of fouten en worden als van materieel belang beschouwd indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat zij, individueel of gezamenlijk, de economische beslissingen genomen door gebruikers op basis van deze jaarrekening, beïnvloeden.

Bij de uitvoering van onze controle leven wij het wettelijk, reglementair en normatief kader dat van toepassing is op de controle van de jaarrekening in België na. Een wettelijke controle biedt evenwel geen zekerheid omtrent de toekomstige levensvatbaarheid van de Vennootschap, noch omtrent de efficiëntie of de doeltreffendheid waarmee het bestuursorgaan de bedrijfsvoering van de Vennootschap ter hand heeft genomen of zal nemen. Onze verantwoordelijkheden inzake de door het bestuursorgaan gehanteerde continuïteitsveronderstelling staan hieronder beschreven.

Als deel van een controle uitgevoerd overeenkomstig de ISA's, passen wij professionele oordeelsvorming toe en handhaven wij een professioneel-kritische instelling gedurende de controle. We voeren tevens de volgende werkzaamheden uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat die het gevolg is van fraude of van fouten, het bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden die op deze risico's inspelen en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Het risico van het niet detecteren van een van materieel belang zijnde afwijking is groter indien die afwijking het gevolg is van fraude dan indien zij het gevolg is van fouten, omdat bij fraude sprake kan zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten om transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle, met als doel controlewerkzaamheden op te zetten die in de gegeven omstandigheden geschikt zijn maar die niet zijn gericht op het geven van een oordeel over de effectiviteit van de interne beheersing van de Vennootschap;
- het evalueren van de geschiktheid van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van de door het bestuursorgaan gemaakte schattingen en van de daarop betrekking hebbende toelichtingen;

VERSLAG VAN DE COMMISSARISSEN

- het concluderen of de door het bestuursorgaan gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is, en het concluderen, op basis van de verkregen controle-informatie, of er een onzekerheid van materieel belang bestaat met betrekking tot gebeurtenissen of omstandigheden die significante twijfel kunnen doen ontstaan over de mogelijkheid van de Vennootschap om haar continuïteit te handhaven. Indien wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij ertoe gehouden om de aandacht in ons commissarisverslag te vestigen op de daarop betrekking hebbende toelichtingen in de jaarrekening, of, indien deze toelichtingen inadequaat zijn, om ons oordeel aan te passen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van ons commissarisverslag. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de Vennootschap haar continuïteit niet langer kan handhaven;

- het evalueren van de algehele presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening, en van de vraag of de jaarrekening de onderliggende transacties en gebeurtenissen weergeeft op een wijze die leidt tot een getrouw beeld.

Wij communiceren met het bestuursorgaan onder meer over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante controlebevindingen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing die wij identificeren gedurende onze controle.

Overige door wet- en regelgeving gestelde eisen

Verantwoordelijkheden van het bestuursorgaan

Het bestuursorgaan is verantwoordelijk voor het opstellen en de inhoud van het jaarverslag, voor het naleven van de wettelijke en bestuursrechtelijke voorschriften die van toepassing zijn op het voeren van de boekhouding, alsook voor het naleven van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen en van de statuten van de Vennootschap.

Verantwoordelijkheden van de commissaris

In het kader van onze opdracht en overeenkomstig de Belgische bijkomende norm (herziene versie 2020) bij de in België van toepassing zijnde internationale controlestandaarden (ISA's), is het onze verantwoordelijkheid om, in alle van materieel belang zijnde opzichten, het jaarverslag, alsook de naleving van bepaalde verplichtingen uit het Wetboek van vennootschappen en verenigingen en van de statuten te verifiëren, alsook verslag over deze aangelegenheden uit te brengen.

Aspecten betreffende het jaarverslag

Na het uitvoeren van specifieke werkzaamheden op het jaarverslag, zijn wij van oordeel dat dit jaarverslag overeenstemt met de jaarrekening voor hetzelfde boekjaar en is opgesteld overeenkomstig de artikelen 3:5 en 3:6 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen.

In de context van onze controle van de jaarrekening, zijn wij tevens verantwoordelijk voor het overwegen, in het bijzonder op basis van de kennis verkregen in de controle, of het jaarverslag een afwijking van materieel belang bevat, hetzij informatie die onjuist vermeld is of anderszins misleidend is. In het licht van de werkzaamheden die wij hebben uitgevoerd, dienen wij u geen afwijking van materieel belang te melden.

Vermeldingen betreffende de onafhankelijkheid

Ons bedrijfsrevisorenkantoor en ons netwerk hebben geen opdrachten die onverenigbaar zijn met de wettelijke controle van de jaarrekening verricht, en ons bedrijfsrevisorenkantoor is in de loop van ons mandaat onafhankelijk gebleven tegenover de Vennootschap.

VERSLAG VAN DE COMMISSARISSEN

forvis mazars

LINEAS ASSETS 2 NV
Ondernemingsnummer: BE 0403.425.869

Andere vermeldingen

- Het rekeningstelsel is niet uitgerust met orderrekeningen. Ten aanzien van de volledigheid en de beoordeling van de verplichtingen buiten balans, wordt gesteund op de bevestiging van de bedrijfsleiding en derden terzake. Onverminderd formele aspecten van ondergeschikt belang, werd de boekhouding gevoerd in overeenstemming met de in België van toepassing zijnde wettelijke en bestuursrechtelijke voorschriften.
- De resultaatverwerking, die aan de algemene vergadering wordt voorgesteld, stemt overeen met de wettelijke en statutaire bepalingen.
- De Vennootschap heeft niet voldaan aan de wettelijke en statutaire bepalingen die van toepassing zijn op de voorlegging van de jaarrekening ter goedkeuring aan de algemene vergadering binnen zes maanden na het einde van het boekjaar, in overrenstemming met artikel 3.1 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen. De vennootschap heeft de bepalingen van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen inzake de termijnen voor de overhandiging van de vereiste documenten aan de commissaris en aan de aandeelhouders niet nageleefd. Deze vertraging had echter geen significante impact op onze controle. Wij dienen u geen andere verrichtingen of beslissingen mede te delen die in overtreding met de statuten of het Wetboek van vennootschappen en verenigingen zijn gedaan of genomen.

Brussel, 18 juni 2024

Forvis Mazars Bedrijfsrevisoren BV
Commissaris
Vertegenwoordigd door

Digitaal ondertekend
door Bilem Romuald
Constant
Datum: 18/06/2024
14:40:28

Romuald Bilem
Bedrijfsrevisor