

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

IDENTIFICATIEGEGEVENS (op datum van neerlegging)

Adres: **Larusstraat**
Postnummer: **3460** Gemeente: **Bekkevoort**
Land: **België**
Rechtspersonenregister (RPR) - Ondernemingsrechtbank van **Leuven**
Internetadres²: **http://www.theuma.com**
E-mailadres²:

Nr.: 10

Ondernemingsnummer **0440.316.949**

DATUM **13/07/2009** 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:

☒ de JAARREKENING in **EURO** ⁴ goedgekeurd door de algemene vergadering van **30/06/2023**
☒ de ANDERE DOCUMENTEN

met betrekking tot


het boekjaar dat de periode dekt van **01/01/2022** tot **31/12/2022**
het vorig boekjaar van de jaarrekening van **01/01/2021** tot **31/12/2021**

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

Totaal aantal neergelegde bladen: **43** Nummers van de secties van het standaardmodel die niet werden neergelegd omdat ze niet dienstig zijn: **6.1, 6.2.1, 6.2.2, 6.2.4, 6.2.5, 6.3.1, 6.4.2, 6.4.3, 6.5.2, 6.7.2, 6.8, 6.17, 6.18.2, 7, 8, 9, 11, 12, 13, 14, 15**


Handtekening
(naam en hoedanigheid)
Yves De Cupere

Vast vertegenw. van LTVC BVBA, bestuurder

Handtekening
(naam en hoedanigheid)
Pieter Vermeersch
Vast vertegenw. van Alan BV, 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
COMMISSARISEN EN VERKLARING BETREFFENDE EEN
AANVULLENDE OPDRACHT VOOR NAZICHT OF CORRECTIE****LIJST VAN DE BESTUURDERS, ZAAKVOERDERS EN COMMISSARISEN**

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

LTVC BVBA 0537.799.078

Dokter Ellie Lambotte straat 153, bus 7, 1030 Brussel 3, België

Mandaat: Bestuurder, begin: 12/04/2019, einde: 13/05/2024

Vertegenwoordigd door:

1. De Cupere Yves

Dokter Ellie Lambotte straat 153 1030 Brussel 3 België

Orthan & Cauchy BV 0831.166.671

Zuidmoere 15, 8490 Jabbeke, België

Mandaat: Bestuurder, begin: 01/05/2020, einde: 11/05/2026

Vertegenwoordigd door:

1. Le Roy Peter

Zuidmoere 15 8490 Jabbeke België

ALAN BV 0441.050.882

Bruggesteeweg 38, 8340 Damme, België

Mandaat: Bestuurder, begin: 12/04/2019, einde: 13/05/2024

Vertegenwoordigd door:

1. Vermeersch Pieter

Bruggesteeweg 38 8340 Damme België

Mazars Bedrijfsrevisoren CVBA 0428.837.889

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

Lidmaatschapsnummer: B000221

Mandaat: Commissaris, begin: 10/05/2021, einde: 13/05/2024

Vertegenwoordigd door:

1. Stragier Dirk

Bolwerklaan 21 , bus 8 1210 Brussel 21 België

Revisor, Lidmaatschapsnummer: AO1822

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 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

ACTIVA

OPRICHTINGSKOSTEN

VASTE ACTIVA

Immateriële vaste activa

Materiële vaste activa

- Terreinen en gebouwen
- Installaties, machines en uitrusting
- Meubilair en rollend materieel
- Leasing en soortgelijke rechten
- Overige materiële vaste activa
- Activa in aanbouw en vooruitbetalingen

Financiële vaste activa

- Verbonden ondernemingen
 - Deelnemingen
 - Vorderingen
- Ondernemingen waarmee een deelnemingsverhouding bestaat
 - Deelnemingen
 - Vorderingen
- Andere financiële vaste activa
 - Aandelen
 - Vorderingen en borgtochten in contanten




Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
6.1	20		
	21/28	24.260.804	20.313.407
6.2	21	1.245.240	759.765
6.3	22/27	12.980.739	9.910.322
	22		
	23	1.802.702	1.463.845
	24	335.589	190.572
	25	5.909.502	2.082.719
	26	180.828	206.943
	27	4.752.118	5.966.243
6.4 /			
6.5.1	28	10.034.825	9.643.320
6.15	280/1	10.034.825	9.643.320
	280		
	281	10.034.825	9.643.320
6.15	282/3		
	282		
	283		
	284/8		
	284		
	285/8		

Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
VLOTTENDE ACTIVA	29/58	<u>13.477.539</u>	<u>12.689.783</u>
Vorderingen op meer dan één jaar	29		
Handelsvorderingen	290		
Overige vorderingen	291		
Vorraden en bestellingen in uitvoering	3	7.461.376	6.474.184
Vorraden	30/36	7.461.376	6.474.184
Grond- en hulpstoffen	30/31	4.340.199	3.887.487
Goederen in bewerking	32	602.912	444.233
Gereed product	33	2.518.265	2.124.018
Handelsgoederen	34		18.446
Onroerende goederen bestemd voor verkoop	35		
Vooruitbetalingen	36		
Bestellingen in uitvoering	37		
Vorderingen op ten hoogste één jaar	40/41	5.783.043	5.958.332
Handelsvorderingen	40	5.348.628	5.225.870
Overige vorderingen	41	434.415	732.462
Geldbeleggingen	6.5.1 / 6.6		
Eigen aandelen	50/53		
Overige beleggingen	50		
	51/53		
Liquide middelen	54/58	163.952	148.452
Overlopende rekeningen	490/1	69.168	108.815
TOTAAL VAN DE ACTIVA	20/58	37.738.343	33.003.190

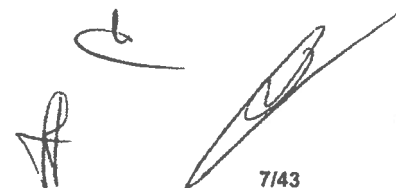
[Handwritten signatures and initials]

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
PASSIVA				
EIGEN VERMOGEN				
		10/15	13.546.363	12.499.003
Inbreng	6.7.1	10/11	4.792.534	4.792.534
Kapitaal		10	4.781.753	4.781.753
Geplaatst kapitaal		100	4.781.753	4.781.753
Niet-opgevraagd kapitaal ⁶		101		
Buiten kapitaal		11	10.781	10.781
Uitgiftepremies		1100/10	10.781	10.781
Andere		1109/19		
Herwaarderingsmeerwaarden		12		
Reserves		13	478.176	478.175
Onbeschikbare reserves		130/1	478.176	478.175
Wettelijke reserve		130	478.176	478.175
Statutair onbeschikbare reserves		1311		
Inkoop eigen aandelen		1312		
Financiële steunverlening		1313		
Overige		1319		
Belastingvrije reserves		132		
Beschikbare reserves		133		
Overgedragen winst (verlies)	(+)/(-)	14	8.275.653	7.228.294
Kapitaalsubsidies		15		
Voorschot aan de vennoten op de verdeling van het netto-actief ⁷		19		
VOORZIENINGEN EN UITGESTELDE BELASTINGEN		16	663	1.737
Voorzieningen voor risico's en kosten		160/5	663	1.737
Pensioenen en soortgelijke verplichtingen		160	663	1.737
Belastingen		161		
Grote herstellings- en onderhoudswerken		162		
Milieuverplichtingen		163		
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				
Schulden op meer dan één jaar				
Financiële schulden	6.9	17/49	24.191.317	20.502.450
Achtergestelde leningen		17	8.455.578	7.229.105
Niet-achtergestelde obligatieleningen		170/4	8.455.578	7.229.105
Leasingschulden en soortgelijke schulden		170		
Kredietinstellingen		171		
Overige leningen		172	6.101.742	4.441.465
Handelsschulden		173	2.353.836	2.787.640
Leveranciers		174		
Te betalen wissels		175		
Vooruitbetalingen op bestellingen		1750		
Overige schulden		1751		
		176		
		178/9		
Schulden op ten hoogste één jaar	6.9	42/48	15.560.515	13.080.338
Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen		42	1.558.936	1.384.827
Financiële schulden		43	4.700.221	3.102.324
Kredietinstellingen		430/8	4.700.221	3.102.324
Overige leningen		439		
Handelsschulden		44	7.185.694	6.857.954
Leveranciers		440/4	7.185.694	6.857.954
Te betalen wissels		441		
Vooruitbetalingen op bestellingen		46		
Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten	6.9	45	1.966.826	1.735.233
Belastingen		450/3	260.343	122.877
Bezoldigingen en sociale lasten		454/9	1.706.483	1.612.356
Overige schulden		47/48	148.838	
Overlopende rekeningen	6.9	492/3	175.224	193.007
TOTAAL VAN DE PASSIVA		10/49	37.738.343	33.003.190



RESULTATENREKENING




	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Bedrijfsopbrengsten		70/76A	52.614.515	50.471.145
Omzet	6.10	70	49.131.838	48.571.516
Voorraad goederen in bewerking en gereed product en bestellingen in uitvoering: toename (afname) (+)/(-)		71	552.927	-410.430
Geproduceerde vaste activa		72		
Andere bedrijfsopbrengsten	6.10	74	2.929.750	2.310.059
Niet-recurrente bedrijfsopbrengsten	6.12	76A		
Bedrijfskosten		60/66A	51.026.570	45.936.816
Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen		60	24.103.638	21.176.253
Aankopen		600/8	24.537.904	22.058.002
Voorraad: afname (toename) (+)/(-)		609	-434.266	-881.749
Diensten en diverse goederen		61	14.529.624	13.524.989
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen (+)/(-)	6.10	62	10.679.635	9.991.269
Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa		630	1.687.063	1.223.308
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	-1.074	-13.509
Andere bedrijfskosten	6.10	640/8	9.139	8.035
Als herstructureringskosten geactiveerde bedrijfskosten (-)		649		
Niet-recurrente bedrijfskosten	6.12	66A	18.545	26.471
Bedrijfswinst (Bedrijfsverlies) (+)/(-)		9901	1.587.945	4.534.329

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Financiële opbrengsten		75/76B	402.960	325.929
Recurrente financiële opbrengsten		75	402.960	325.929
Opbrengsten uit financiële vaste activa		750		
Opbrengsten uit vlottende activa		751	111.597	49.422
Andere financiële opbrengsten	6.11	752/9	291.363	276.507
Niet-recurrente financiële opbrengsten	6.12	76B		
Financiële kosten	6.11	65/66B	488.546	464.773
Recurrente financiële kosten		65	488.546	464.773
Kosten van schulden		650	123.124	74.052
Waardeverminderingen op vlottende activa andere dan voorraden, bestellingen in uitvoering en handelsvorderingen: toevoegingen (terugnemingen) (+)/(-)		651		
Andere financiële kosten		652/9	365.422	390.721
Niet-recurrente financiële kosten	6.12	66B		
Winst (Verlies) van het boekjaar vóór belasting (+)/(-)		9903	1.502.359	4.395.485
Onttrekking aan de uitgestelde belastingen		780		
Overboeking naar de uitgestelde belastingen		680		
Belastingen op het resultaat (+)/(-)	6.13	67/77	455.000	603.661
Belastingen		670/3	455.000	640.000
Regularisering van belastingen en terugneming van voorzieningen voor belastingen		77		36.339
Winst (Verlies) van het boekjaar (+)/(-)		9904	1.047.359	3.791.824
Onttrekking aan de belastingvrije reserves		789		
Overboeking naar de belastingvrije reserves		689		
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar (+)/(-)		9905	1.047.359	3.791.824

RESULTAATVERWERKING

		Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Te bestemmen winst (verlies)	(+)/(-)	9906	8.275.653	7.228.294
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar	(+)/(-)	(9905)	1.047.359	3.791.824
Overgedragen winst (verlies) van het vorige boekjaar	(+)/(-)	14P	7.228.294	3.436.470
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)	8.275.653	7.228.294
Tusstenkomst 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		

CONCESSIES, OCTROOIEN, LICENTIES, KNOWHOW, MERKEN
EN SOORTGELIJKE RECHTEN

Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar

Mutaties tijdens het boekjaar

Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa

Overdrachten en buitengebruikstellingen

Overboekingen van een post naar een andere (+)/(-)

Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar

Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar

Mutaties tijdens het boekjaar

Geboekt

Teruggenomen

Verworven van derden

Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen

Overgeboekt van een post naar een andere (+)/(-)

Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar

NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR


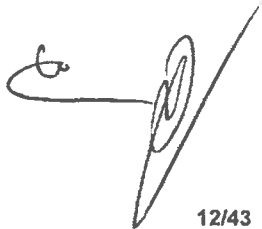
Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
8052P	xxxxxxxxxxxxxxxx	5.906.884
8022	819.686	
8032		
8042		
8052	6.726.570	
8122P	xxxxxxxxxxxxxxxx	5.147.119
8072	334.211	
8082		
8092		
8102		
8112		
8122	5.481.330	
211	1.245.240	

INSTALLATIES, MACHINES EN UITRUSTING

Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
8192P	xxxxxxxxxxxxxxx	13.451.052
Mutaties tijdens het boekjaar		
Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa	8162 940.429	
Overdrachten en buitengebruikstellingen	8172	
Overboekingen van een post naar een andere (+)/(-)	8182	
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8192 14.391.481	
Meerwaarden per einde van het boekjaar	8252P xxxxxxxxxxxxxxx	
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 xxxxxxxxxxxxxxx	11.987.207
Mutaties tijdens het boekjaar		
Geboekt	8272 601.572	
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 12.588.779	
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR	(23) 1.802.702	

MEUBILAIR EN ROLLEND MATERIEEL

Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar

Mutaties tijdens het boekjaar

Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa

Overdrachten en buitengebruikstellingen

Overboekingen van een post naar een andere

Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar

Meerwaarden per einde van het boekjaar

Mutaties tijdens het boekjaar

Geboekt

Verworven van derden

Afgeboekt

Overgeboekt van een post naar een andere

Meerwaarden per einde van het boekjaar

Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar

Mutaties tijdens het boekjaar

Geboekt

Teruggenomen

Verworven van derden

Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen

Overgeboekt van een post naar een andere

Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar

NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR




Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
8193P	xxxxxxxxxxxxxxx	973.675
8163	274.965	
8173		
(+)/(-) 8183		
8193	1.248.640	
8253P	xxxxxxxxxxxxxxx	
8213		
8223		
8233		
(+)/(-) 8243		
8253		
8323P	xxxxxxxxxxxxxxx	783.104
8273	129.947	
8283		
8293		
8303		
(+)/(-) 8313		
8323	913.051	
(24)	335.589	

LEASING EN SOORTGELIJKE RECHTEN

Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
8194P	xxxxxxxxxxxxxxxx	3.454.029
Mutaties tijdens het boekjaar		
Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa	8164	
Overdrachten en buitengebruikstellingen	8174	
Overboekingen van een post naar een andere (+)/(-)	8184	4.422.001
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8194	7.876.030
Meerwaarden per einde van het boekjaar	8254P	xxxxxxxxxxxxxxxx
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	xxxxxxxxxxxxxxxx
Mutaties tijdens het boekjaar		1.371.311
Geboekt	8274	595.217
Teruggenomen	8284	
Verworven van derden	8294	
Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen	8304	
Overgeboekt van een post naar een andere (+)/(-)	8314	
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8324	1.966.528
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR	(25)	5.909.502
WAARVAN		
Terreinen en gebouwen	250	
Installaties, machines en uitrusting	251	5.909.502
Meubilair en rollend materieel	252	

OVERIGE MATERIËLE VASTE ACTIVA

Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar

Mutaties tijdens het boekjaar

Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa

Overdrachten en buitengebruikstellingen

Overboekingen van een post naar een andere

(+)/(-)

Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar

Meerwaarden per einde van het boekjaar

Mutaties tijdens het boekjaar

Geboekt

Verworven van derden

Afgeboekt

Overgeboekt van een post naar een andere

(+)/(-)

Meerwaarden per einde van het boekjaar

Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar

Mutaties tijdens het boekjaar

Geboekt

Teruggenomen

Verworven van derden

Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen

Overgeboekt van een post naar een andere

(+)/(-)

Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar

NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
8195P	xxxxxxxxxxxxxxxx	261.156
8165		
8175		
8185		
8195	261.156	
8255P	xxxxxxxxxxxxxxxx	
8215		
8225		
8235		
8245		
8255		
8325P	xxxxxxxxxxxxxxxx	54.213
8275	26.115	
8285		
8295		
8305		
8315		
8325	80.328	
(26)	180.828	

ACTIVA IN AANBOUW EN VOORUITBETALINGEN

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8196P	xxxxxxxxxxxxxxxx	5.966.243
Mutaties tijdens het boekjaar			
Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa	8166	3.207.876	
Overdrachten en buitengebruikstellingen	8176		
Overboekingen van een post naar een andere (+)/(-)	8186	-4.422.001	
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8196	4.752.118	
Meerwaarden per einde van het boekjaar	8256P	xxxxxxxxxxxxxxxx	
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	xxxxxxxxxxxxxxxx	
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)	4.752.118	

STAAT VAN DE FINANCIËLE VASTE ACTIVA

VERBONDEN ONDERNEMINGEN - DEELNEMINGEN EN AANDELEN

Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar

Mutaties tijdens het boekjaar

- Aanschaffingen
- Overdrachten en buitengebruikstellingen
- Overboekingen van een post naar een andere

Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar

Meerwaarden per einde van het boekjaar

Mutaties tijdens het boekjaar

- Geboekt
- Verworven van derden
- Afgeboekt
- Overgeboekt van een post naar een andere

Meerwaarden per einde van het boekjaar

Waardeverminderingen per einde van het boekjaar

Mutaties tijdens het boekjaar

- Geboekt
- Teruggenomen
- Verworven van derden
- Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen
- Overgeboekt van een post naar een andere

Waardeverminderingen per einde van het boekjaar

Niet-opgevraagde bedragen per einde van het boekjaar

Mutaties tijdens het boekjaar

Niet-opgevraagde bedragen per einde van het boekjaar

NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR

VERBONDEN ONDERNEMINGEN - VORDERINGEN

NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR

Mutaties tijdens het boekjaar

- Toevoegingen
- Terugbetalingen
- Geboekte waardeverminderingen
- Teruggenomen waardeverminderingen
- Wisselkoersverschillen
- Overige mutaties

NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR

GECUMULEERDE WAARDEVERMINDERINGEN OP VORDERINGEN PER EINDE BOEKJAAR

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
8391P	xxxxxxxxxxxxxxxx	124.999
8361		
8371		
(+)/(-) 8381		
8391	124.999	
8451P	xxxxxxxxxxxxxxxx	
8411		
8421		
8431		
(+)/(-) 8441		
8451		
8521P	xxxxxxxxxxxxxxxx	124.999
8471		
8481		
8491		
8501		
(+)/(-) 8511		
8521	124.999	
8551P	xxxxxxxxxxxxxxxx	
(+)/(-) 8541		
8551		
(280)		
281P	xxxxxxxxxxxxxxxx	9.643.320
8581	1.796.034	
8591		
8601		
8611		
(+)/(-) 8621		
(+)/(-) 8631	-1.404.529	
(281)	10.034.825	
8651		

INLICHTINGEN OMTRENT DE DEELNEMINGEN

DEELNEMINGEN EN MAATSCHAPPELIJKE RECHTEN IN ANDERE ONDERNEMINGEN

Hieronder worden de ondernemingen vermeld waarin de vennootschap een deelneming bezit (opgenomen in de posten 280 en 282 van de activa), alsmede de andere ondernemingen waarin de vennootschap maatschappelijke rechten bezit (opgenomen in de posten 284 en 51/53 van de activa) ten belope van ten minste 10 % van het kapitaal, van het eigen vermogen of van een soort aandelen van die vennootschap.

NAAM, volledig adres van de ZETEL en, zo het een onderneming naar Belgisch recht betreft, het ONDERNEMINGSNUMMER	Aangehouden maatschappelijke rechten			Gegevens geput uit de laatst beschikbare jaarrekening				
	Aard	rechtstreeks		dochters	Jaarrekening per	Muntcode	Eigen vermogen	Nettoresultaat
		Aantal	%				%	(+) of (-) (in eenheden)
Theuma Doorsystems Naamloze vennootschap Zandstraat 10 3460 Bekkevoort België 0422.748.071 Thura Machinefinanciering B.V. Buitenlandse onderneming Amersfoortweg 9 3751LJ Bunschoten Nederland B	op naam	22.405	99,99	0,00	31/12/2022	EUR	410 494	160.844
	Op naam	180	100,00	100,00	31/12/2021	EUR	-4 379 658	117 216

G

GELDBELEGGINGEN EN OVERLOPENDE REKENINGEN (ACTIVA)

OVERIGE GELDBELEGGINGEN

Aandelen en geldbeleggingen andere dan vastrentende beleggingen

Aandelen - Boekwaarde verhoogd met het niet-opgevraagde bedrag

Aandelen - Niet-opgevraagd bedrag

Edele metalen en kunstwerken

Vastrentende effecten

Vastrentende effecten uitgegeven door kredietinstellingen

Termijnrekeningen bij kredietinstellingen

Met een resterende looptijd of opzegtermijn van

hoogstens één maand

meer dan één maand en hoogstens één jaar

meer dan één jaar

Hierboven niet-opgenomen overige geldbeleggingen

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
51		
8681		
8682		
8683		
52		
8684		
53		
8686		
8687		
8688		
8689		

OVERLOPENDE REKENINGEN


Uitsplitsing van de post 490/1 van de activa indien daaronder een belangrijk bedrag voorkomt

Over te dragen kosten

Boekjaar
69.168







STAAT VAN HET KAPITAAL EN DE AANDEELHOUDERSSTRUCTUUR

STAAT VAN HET KAPITAAL

Kapitaal

Geplaatst kapitaal per einde van het boekjaar
Geplaatst kapitaal per einde van het boekjaar

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
100P (100)	XXXXXXXXXXXXXX 4.781.753	4.781.753

Wijzigingen tijdens het boekjaar

Samenstelling van het kapitaal
Soorten aandelen

zonder nominale waarde

Aandelen op naam

Gedematerialiseerde aandelen

Codes	Bedragen	Aantal aandelen
	4.781.753	10.000
8702	XXXXXXXXXXXXXX	10.000
8703	XXXXXXXXXXXXXX	

Niet-gestort kapitaal

Niet-opgevraagd kapitaal
Opgevraagd, niet-gestort kapitaal
Aandeelhouders die nog moeten volstorten

Codes	Niet-opgevraagd bedrag	Opgevraagd, niet-gestort bedrag
(101) 8712	XXXXXXXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXXXX

Eigen aandelen

Gehouden door de vennootschap zelf
Kapitaalbedrag
Aantal aandelen
Gehouden door haar dochters
Kapitaalbedrag
Aantal aandelen

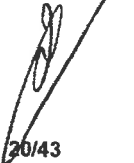

Verplichtingen tot uitgifte van aandelen

Als gevolg van de uitoefening van conversierechten
Bedrag van de lopende converteerbare leningen
Bedrag van het te plaatsen kapitaal
Maximum aantal uit te geven aandelen

Als gevolg van de uitoefening van inschrijvingsrechten
Aantal inschrijvingsrechten in omloop
Bedrag van het te plaatsen kapitaal
Maximum aantal uit te geven aandelen

Toegestaan, niet-geplaatst kapitaal

Codes	Boekjaar
8721	
8722	
8731	
8732	
8740	
8741	
8742	
8745	
8746	
8747	
8751	



20/43

Aandelen buiten kapitaal

Verdeling

Aantal aandelen

Daaraan verbonden stemrecht

Uitsplitsing van de aandeelhouders

Aantal aandelen gehouden door de vennootschap zelf

Aantal aandelen gehouden door haar dochters

Codes	Boekjaar
8761	
8762	
8771	
8781	

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

Boekjaar

STAAT VAN DE SCHULDEN EN OVERLOPENDE REKENINGEN (PASSIVA)

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

	Codes	Boekjaar
Financiële schulden	8801	1.558.936
Achtergestelde leningen	8811	
Niet-achtergestelde obligatieleningen	8821	
Leasingschulden en soortgelijke schulden	8831	1.134.492
Kredietinstellingen	8841	424.444
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)	1.558.936

Schulden met een resterende looptijd van meer dan één jaar doch hoogstens 5 jaar

Financiële schulden	8802	6.933.101
Achtergestelde leningen	8812	
Niet-achtergestelde obligatieleningen	8822	
Leasingschulden en soortgelijke schulden	8832	4.579.265
Kredietinstellingen	8842	2.353.836
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	6.933.101

Schulden met een resterende looptijd van meer dan 5 jaar

Financiële schulden	8803	1.522.477
Achtergestelde leningen	8813	
Niet-achtergestelde obligatieleningen	8823	
Leasingschulden en soortgelijke schulden	8833	1.522.477
Kredietinstellingen	8843	
Overige leningen	8853	
Handelsschulden	8863	
Leveranciers	8873	
Te betalen wissels	8883	
Vooruitbetalingen op bestellingen	8893	
Overige schulden	8903	
Totaal der schulden met een resterende looptijd van meer dan 5 jaar	8913	1.522.477

  
22/43

GEWAARBORGDE SCHULDEN (begrepen in de posten 17 en 42/48 van de passiva)

Door Belgische overheidsinstellingen gewaarborgde schulden

Financiële schulden

Achtergestelde leningen

Niet-achtergestelde obligatieleningen

Leasingschulden en soortgelijke schulden

Kredietinstellingen

Overige leningen

Handelsschulden

Leveranciers

Te betalen wissels

Vooruitbetalingen op bestellingen

Schulden met betrekking tot bezoldigingen en sociale lasten

Overige schulden

Totaal van de door Belgische overheidsinstellingen gewaarborgde schulden

Schulden gewaarborgd door zakelijke zekerheden gesteld of onherroepelijk beloofd op activa van de vennootschap

Financiële schulden

Achtergestelde leningen

Niet-achtergestelde obligatieleningen

Leasingschulden en soortgelijke schulden

Kredietinstellingen

Overige leningen

Handelsschulden

Leveranciers

Te betalen wissels

Vooruitbetalingen op bestellingen

Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten

Belastingen

Bezoldigingen en sociale lasten

Overige schulden

Totaal der schulden gewaarborgd door zakelijke zekerheden gesteld of onherroepelijk beloofd op activa van de vennootschap

Codes	Boekjaar
8921	
8931	
8941	
8951	
8961	
8971	
8981	
8991	
9001	
9011	
9021	
9051	
9061	
8922	10.014.513
8932	
8942	
8952	7.236.233
8962	2.778.280
8972	
8982	
8992	
9002	
9012	
9022	
9032	
9042	
9052	
9062	10.014.513

SCHULDEN MET BETREKKING TOT BELASTINGEN, BEZOLDIGINGEN EN SOCIALE LASTEN

Belastingen (post 450/3 en 179 van de passiva)

Vervallen belastingschulden

Niet-vervallen belastingschulden

Geraamde belastingschulden

Bezoldigingen en sociale lasten (post 454/9 en 179 van de passiva)

Vervallen schulden ten aanzien van de Rijksdienst voor Sociale Zekerheid

Andere schulden met betrekking tot bezoldigingen en sociale lasten




Codes	Boekjaar
9072	
9073	40.343
450	220.000
9076	
9077	1.706.483

A C

OVERLOPENDE REKENINGEN

Uitsplitsing van de post 492/3 van de passiva indien daaronder een belangrijk bedrag voorkomt.
Over te dragen huuropbrengsten

Boekjaar
175.224

BEDRIJFSRESULTATEN

BEDRIJFSOPBRENGSTEN

Netto-omzet

Uitsplitsing per bedrijfscategorie

Uitsplitsing per geografische markt

Andere bedrijfsopbrengsten

Exploitatiesubsidies en vanwege de overheid ontvangen compenserende bedragen

BEDRIJFSKOSTEN

Werknemers waarvoor de vennootschap een DIMONA-verklaring heeft ingediend of die zijn ingeschreven in het algemeen personeelsregister

Totaal aantal op de afsluitingsdatum

Gemiddeld personeelsbestand berekend in voltijdse equivalenten

Aantal daadwerkelijk gepresteerde uren

Personeelskosten

Bezoldigingen en rechtstreekse sociale voordelen

Werkgeversbijdragen voor sociale verzekeringen

Werkgeverspremies voor bovenwettelijke verzekeringen

Andere personeelskosten

Ouderdoms- en overlevingspensioenen

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
740		
9086	195	195
9087	191,1	189,1
9088	291.255	298.091
620	7.313.615	6.844.263
621	3.020.550	2.822.702
622	201.559	181.104
623	143.911	143.200
624		



	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Vorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen			
Toevoegingen (bestedingen en terugnemingen)	(+)/(-) 635	-1.074	-13.509
Waardeverminderingen			
Op voorraden en bestellingen in uitvoering			
Geboekt	9110		
Teruggenomen	9111		
Op handelsvorderingen			
Geboekt	9112		
Teruggenomen	9113		
Vorzieningen voor risico's en kosten			
Toevoegingen	9115		
Bestedingen en terugnemingen	9116	1.074	13.509
Andere bedrijfskosten			
Bedrijfsbelastingen en -taksen	640	9.139	8.035
Andere	641/8		
Uitzendkrachten en ter beschikking van de vennootschap gestelde personen			
Totaal aantal op de afsluitingsdatum	9096		
Gemiddeld aantal berekend in voltijdse equivalenten	9097	18,0	25,3
Aantal daadwerkelijk gepresteerde uren	9098	31.982	44.272
Kosten voor de vennootschap	617	1.395.400	1.450.730





OPBRENGSTEN EN KOSTEN VAN UITZONDERLIJKE OMVANG OF UITZONDERLIJKE MATE VAN VOORKOMEN

NIET-RECURRENTE OPBRENGSTEN

Niet-recurrente bedrijfsopbrengsten

- Terugneming van afschrijvingen en van waardeverminderingen op immateriële en materiële vaste activa
- Terugneming van voorzieningen voor niet-recurrente bedrijfsrisico's en -kosten
- Meerwaarden bij de realisatie van immateriële en materiële vaste activa
- Andere niet-recurrente bedrijfsopbrengsten

Niet-recurrente financiële opbrengsten

- Terugneming van waardeverminderingen op financiële vaste activa
- Terugneming van voorzieningen voor niet-recurrente financiële risico's en kosten
- Meerwaarden bij de realisatie van financiële vaste activa
- Andere niet-recurrente financiële opbrengsten

NIET-RECURRENTE KOSTEN

Niet-recurrente bedrijfskosten

- Niet-recurrente afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa
- Voorzieningen voor niet-recurrente bedrijfsrisico's en -kosten: toevoegingen (bestedingen) (+)/(-)
- Minderwaarden bij de realisatie van immateriële en materiële vaste activa
- Andere niet-recurrente bedrijfskosten
- Als herstructureringskosten geactiveerde niet-recurrente bedrijfskosten (-)

Niet-recurrente financiële kosten

- Waardeverminderingen op financiële vaste activa
- Voorzieningen voor uitzonderlijke financiële risico's en kosten: toevoegingen (bestedingen) (+)/(-)
- Minderwaarden bij de realisatie van financiële vaste activa
- Andere niet-recurrente financiële kosten
- Als herstructureringskosten geactiveerde niet-recurrente financiële kosten (-)

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
76		
(76A)		
760		
7620		
7630		
764/8		
(76B)		
761		
7621		
7631		
769		
66	18.545	26.471
(66A)	18.545	26.471
660		
(+)/(-) 6620		
6630		
664/7	18.545	26.471
6690		
(66B)		
661		
(+)/(-) 6621		
6631		
668		
(-) 6691		

A

2

BELASTINGEN EN TAKSEN

BELASTINGEN OP HET RESULTAAT

Belastingen op het resultaat van het boekjaar

- Verschuldigde of betaalde belastingen en voorheffingen
- Geactiveerde overschotten van betaalde belastingen en voorheffingen
- Geraamde belastingsupplementen

Belastingen op het resultaat van vorige boekjaren

- Verschuldigde of betaalde belastingsupplementen
- Geraamde belastingsupplementen of belastingen waarvoor een voorziening werd gevormd

Belangrijkste oorzaken van de verschillen tussen de winst vóór belastingen, zoals die blijkt uit de jaarrekening, en de geraamde belastbare winst

- Verworpen Uitgaven

Codes	Boekjaar
9134	455.000
9135	455.000
9136	
9137	
9138	
9139	
9140	
	755.000

Boekjaar

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

Bronnen van belastinglatenties

- Actieve latenties
 - Gecumuleerde fiscale verliezen die aftrekbaar zijn van latere belastbare winsten
- Passieve latenties
 - Uitsplitsing van de passieve latenties

Codes	Boekjaar
9141	
9142	
9144	

BELASTING OP DE TOEGEVOEGDE WAARDE EN BELASTINGEN TEN LASTE VAN DERDEN

In rekening gebrachte belasting op de toegevoegde waarde

- Aan de vennootschap (aftrekbaar)
- Door de vennootschap

Ingehouden bedragen ten laste van derden bij wijze van

- Bedrijfsvoorheffing
- Roerende voorheffing

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
9145	8.572.794	7.738.531
9146	9.827.929	9.353.974
9147	1.272.911	1.133.053
9148		

Handwritten signature and date

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

DOOR DE VENNOOTSCHAP GESTELDE OF ONHERROEPELIJK BELOOFDE PERSOONLIJKE ZEKERHEDEN ALS WAARBORG VOOR SCHULDEN OF VERPLICHTINGEN VAN DERDEN

Waarvan

- Door de vennootschap geëndosseerde handelseffecten in omloop
- Door de vennootschap getrokken of voor aval getekende handelseffecten
- Maximumbedrag ten belope waarvan andere verplichtingen van derden door de vennootschap zijn gewaarborgd

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
- Bedrag van de inschrijving
- Voor de onherroepelijke mandaten tot hypothekeken, het bedrag waarvoor de volmachthebber krachtens het mandaat inschrijving mag nemen




Pand op het handelsfonds

- Maximumbedrag waarvoor de schuld is gewaarborgd en waarvoor registratie plaatsvindt
- Voor de onherroepelijke mandaten tot verpanding van het handelsfonds, het bedrag waarvoor de volmachthebber krachtens het mandaat tot registratie mag overgaan

Pand op andere activa of onherroepelijke mandaten tot verpanding van andere activa

- Boekwaarde van de bezwaarde activa
- Maximumbedrag waarvoor de schuld is gewaarborgd
- Gestelde of onherroepelijk beloofde zekerheden op nog te verwerven activa
- Bedrag van de betrokken activa
- Maximumbedrag waarvoor de schuld is gewaarborgd
- Voorrecht van de verkoper
- Boekwaarde van het verkochte goed
- Bedrag van de niet-betaalde prijs

Codes	Boekjaar
9149	
9150	
9151	
9153	
91611	
91621	
91631	
91711	
91721	500.000
91811	
91821	5.000.000
91911	
91921	
92011	
92021	

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

Bedrag van de inschrijving

Voor de onherroepelijke mandaten tot hypothekeken, het bedrag waarvoor de volmachthebber krachtens het mandaat inschrijving mag nemen

Pand op het handelsfonds

Maximumbedrag waarvoor de schuld is gewaarborgd en waarvoor registratie plaatsvindt

Voor de onherroepelijke mandaten tot verpanding van het handelsfonds, het bedrag waarvoor de volmachthebber krachtens het mandaat tot registratie mag overgaan

Pand op andere activa of onherroepelijke mandaten tot verpanding van andere activa

Boekwaarde van de bezwaarde activa

Maximumbedrag waarvoor de schuld is gewaarborgd

Gestelde of onherroepelijk beloofde zekerheden op nog te verwerven activa

Bedrag van de betrokken activa

Maximumbedrag waarvoor de schuld is gewaarborgd

Voorrecht van de verkoper

Boekwaarde van het verkochte goed

Bedrag van de niet-betaalde prijs

Codes	Boekjaar
91612	
91622	
91632	
91712	
91722	
91812	
91822	7.240.000
91912	
91922	
92012	
92022	

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

Aankoopoptie Zaagstraat

Aankoopoptie Lease Burkle pers

Aankoopoptie Weber

Aankoopoptie Cebeo

BELANGRIJKE VERPLICHTINGEN TOT VERKOOP VAN VASTE ACTIVA

TERMIJNVERRICHTINGEN

Gekochte (te ontvangen) goederen

Verkochte (te leveren) goederen

Gekochte (te ontvangen) deviezen

Verkochte (te leveren) deviezen

Codes	Boekjaar
	29.973
	43.960
	1.600
	749
9213	
9214	
9215	
9216	

31/43

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

Boekjaar

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

Beknopte beschrijving

Er bestaat een aanvullend stelsel van rust- en overlevingspensioen voor bepaalde werknemers onder het bediendenstatuut. De aanvulling boven op het wettelijk pensioen wordt berekend op basis van het aantal dienstjaren en de gemiddelde bezoldiging. Deze voordelen zijn vastgesteld in groepsverzekeringspolissen bij een verzekeringsmaatschappij, bedragen deels ten laste van werkgever en werknemer.

Genomen maatregelen om de daaruit voortvloeiende kosten te dekken

PENSIOENEN DIE DOOR DE VENNOOTSCHAP ZELF WORDEN GEDRAGEN

Geschat bedrag van de verplichtingen die voortvloeien uit reeds gepresteerd werk

Basis en wijze waarop dit bedrag wordt berekend

Code	Boekjaar
9220	

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)

Sinds 01/02/2016 is Theuma NV toegetreden tot de BTW eenheid genoemd "Theuma Fiscale Eenheid".
Bijgevolg is Theuma hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden van de BTW eenheid.
In hoofde van Theuma NV en TDS NV rust er een gezamenlijk pand op ondernemingsgoederen.
In hoofde van Theuma NV en Theuma Group NV rust er een gezamenlijk pand op ondernemingsgoederen.
Pand op handelsfonds

Boekjaar
7.240.000
5.000.000
500.000



 

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

VERBONDEN ONDERNEMINGEN

Financiële vaste activa
Deelnemingen
Achtergestelde vorderingen
Andere vorderingen
Vorderingen
Op meer dan één jaar
Op hoogstens één jaar
Geldbeleggingen
Aandelen
Vorderingen
Schulden
Op meer dan één jaar
Op hoogstens één jaar
Persoonlijke en zakelijke zekerheden
Door de vennootschap gesteld of onherroepelijk beloofd als waarborg voor schulden of verplichtingen van verbonden ondernemingen
Door verbonden ondernemingen gesteld of onherroepelijk beloofd als waarborg voor schulden of verplichtingen van de vennootschap
Andere betekenisvolle financiële verplichtingen
Financiële resultaten
Opbrengsten uit financiële vaste activa
Opbrengsten uit vlottende activa
Andere financiële opbrengsten
Kosten van schulden
Andere financiële kosten
Realisatie van vaste activa
Verwezenlijkte meerwaarden
Verwezenlijkte minderwaarden

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
(280/1)	10.034.825	9.643.320
(280)		
9271		
9281	10.034.825	9.643.320
9291	434.415	1.203.313
9301		
9311	434.415	1.203.313
9321		
9331		
9341		
9351	676.520	1.689.051
9361		
9371	676.520	1.689.051
9381	7.240.000	12.240.000
9391	5.000.000	
9401		
9421		
9431	111.597	49.421
9441		
9461		
9471		
9481		
9491		



34/43

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

GEASSOCIEERDE ONDERNEMINGEN

Financiële vaste activa

- Deelnemingen
- Achtergestelde vorderingen
- Andere vorderingen

Vorderingen

- Op meer dan één jaar
- Op hoogstens één jaar

Schulden

- Op meer dan één jaar
- Op hoogstens één jaar

Persoonlijke en zakelijke zekerheden

- Door de vennootschap gesteld of onherroepelijk beloofd als waarborg voor schulden of verplichtingen van geassocieerde ondernemingen
- Door geassocieerde ondernemingen gesteld of onherroepelijk beloofd als waarborg voor schulden of verplichtingen van de vennootschap

Andere betekenisvolle financiële verplichtingen

ANDERE ONDERNEMINGEN WAARMEE EEN
DEELNEMINGSVERHOUDING BESTAAT

Financiële vaste activa

- Deelnemingen
- Achtergestelde vorderingen
- Andere vorderingen

Vorderingen

- Op meer dan één jaar
- Op hoogstens één jaar

Schulden

- Op meer dan één jaar
- Op hoogstens één jaar

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
9253		
9263		
9273		
9283		
9293		
9303		
9313		
9353		
9363		
9373		
9383		
9393		
9403		
9252		
9262		
9272		
9282		
9292		
9302		
9312		
9352		
9362		
9372		

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

Boekjaar



FINANCIËLE BETREKKINGEN MET

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

Voor naamste voorwaarden betreffende de vorderingen, interestvoet, looptijd, eventueel afgeloste of afgeschreven bedragen of bedragen waarvan werd afgezien

Waarborgen toegestaan in hun voordeel

Andere betekenisvolle verplichtingen aangegaan in hun voordeel

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

Aan oud-bestuurders en oud-zaakvoerders

Codes	Boekjaar
9500	
9501	
9502	
9503	
9504	

DE COMMISSARIS(SEN) EN DE PERSONEN MET WIE HIJ (ZIJ) VERBONDEN IS (ZIJN)

Bezoldiging van de commissaris(sen)

Bezoldiging voor uitzonderlijke werkzaamheden of bijzondere opdrachten uitgevoerd binnen de vennootschap door de commissaris(sen)

Andere controleopdrachten

Belastingadviesopdrachten

Andere opdrachten buiten de revisorale opdrachten

Bezoldiging voor uitzonderlijke werkzaamheden of bijzondere opdrachten uitgevoerd binnen de vennootschap door personen met wie de commissaris(sen) verbonden is (zijn)

Andere controleopdrachten

Belastingadviesopdrachten

Andere opdrachten buiten de revisorale opdrachten

Codes	Boekjaar
9505	45.000
95061	
95062	
95063	
95081	
95082	
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 vennootschap 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:

THEUMA NV wordt opgenomen in de consolidatie op het niveau van Theuma Group NV.

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:

Theuma Group NV
OVERWINNINGSSTRAAT 1
1060 Sint-Gillis, België
0724.843.188

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)**:

THEUMA GROUP NV
OVERWINNINGSSTRAAT 1
1060 Brussel 6, België
0724.843.188

De moedervennootschap stelt een geconsolideerde jaarrekening op en maakt deze openbaar en dit voor het 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**1. Immateriële vaste activa**

Immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingsprijs, of tegen vervaardigingsprijs voor wat de eigen constructies betreft. De afschrijvingen worden voornamelijk lineair berekend op basis van de geschatte nuttige levensduur van de activa als volgt:
immateriële vaste activa 20 % of 33 %

2. Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingsprijs, of tegen vervaardigingsprijs voor wat de eigen constructies betreft. De afschrijvingen worden voornamelijk lineair berekend op basis van de geschatte nuttige levensduur van de activa als volgt:

Gebouwen 5 %

Uitrusting 15 - 30 %

Machines 10 - 20 %

Gereedschappen 50 %

Meubilair 10 - 15 - 33 %

Rollend Materieel 25 %

Installaties 10 - 20 - 30 %

Overige materiële vaste activa 10%

3. Financiële vaste activa

Deelnemingen worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde. In geval van duurzame minderwaarde worden op de financiële vaste activa overeenkomstig waardeverminderingen geboekt.

4. Voorraden

Grond - en hulpstoffen, handelsgoederen en vooruitbetalingen op aankopen worden gewaardeerd tegen laatste aanschaffingsprijs of tegen lagere marktprijs.

Goederen in bewerking en gereed produkt worden gewaardeerd tegen hun vervaardigingsprijs of tegen de lagere marktwaarde. De vervaardigingsprijs omvat, naast de aanschaffingskosten van de grond - en hulpstoffen, eveneens alle rechtstreeks toewijsbare produktiekosten alsook de indirecte produktiekosten.

Bij de voorraadwaardering wordt de FIFO - methode toegepast.

Verouderde en traag roterende voorraden worden systematisch afgewaardeerd. Voor voorraad die 12 maanden niet roteert wordt een voorziening aangelegd.

5. Vorderingen en schulden

Vorderingen en schulden worden geboekt tegen hun nominale waarden. Waardeverminderingen op vorderingen worden geboekt om deze terug te brengen tot hun geschatte realisatiewaarde.

6. Omrekening van vreemde valuta

Op balansdatum uitstaande bedragen in vreemde valuta worden omgerekend aan de koers op balansdatum.

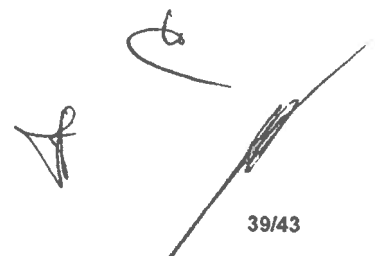
7. Voorzieningen

De voorzieningen bevatten kosten die op de balansdatum waarschijnlijk of zeker zijn, doch waarvan het bedrag niet vaststaat. Deze rubriek bevat bijgevolg de inschattingen die door het bestuursorgaan gemaakt werden inzake deze waarschijnlijke kosten.

ANDERE IN DE TOELICHTING TE VERMELDEN INLICHTINGEN

"In de opsplitsing van de KT - LT schulden werd reeds rekening gehouden met de update van de kredietovereenkomsten in 2023; ten einde de economische werkelijkheid beter te weerspiegelen."

In onze hoedanigheid van aandeelhouder of verbonden partij hebben wij ons, via een comfort letter aan Theuma Doorsytems NV en Thura Machinefinanciering BV, verbonden de continuïteit van deze verbonden ondernemingen te garanderen tot aan de algemene vergadering over het boekjaar van 2023.



39/43

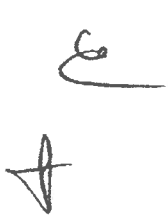

SOCIALE BALANS

Nummers van de paritaire comités die voor de vennootschap bevoegd zijn: 126

STAAT VAN DE TEWERKGESTELDE PERSONEN
WERKNEMERS WAARVOOR DE VENNOOTSCHAP EEN DIMONA-VERKLARING HEEFT INGEDIEND OF DIE ZIJN
INGESCHREVEN IN HET ALGEMEEN PERSONEELSREGISTER

Tijdens het boekjaar	Codes	Totaal	1. Mannen	2. Vrouwen
Gemiddeld aantal werknemers				
Voltijds	1001	172,6	149,6	23,0
Deeltijds	1002	23,7	15,1	8,6
Totaal in voltijdse equivalenten (VTE)	1003	191,1	161,4	29,7
Aantal daadwerkelijk gepresteerde uren				
Voltijds	1011	263.182	228.120	35.062
Deeltijds	1012	28.073	17.956	10.117
Totaal	1013	291.255	246.076	45.179
Personeelskosten				
Voltijds	1021	9.375.228	7.991.942	1.383.286
Deeltijds	1022	1.160.496	765.585	394.911
Totaal	1023	10.535.724	8.757.527	1.778.197
Bedrag van de voordelen bovenop het loon	1033	143.911	116.510	27.401

Tijdens het vorige boekjaar	Codes	P. Totaal	1P. Mannen	2P. Vrouwen
Gemiddeld aantal werknemers in VTE	1003	189,1	158,5	30,6
Aantal daadwerkelijk gepresteerde uren	1013	298.091	251.086	47.005
Personeelskosten	1023	9.848.069	8.048.006	1.800.064
Bedrag van de voordelen bovenop het loon	1033	143.200	111.346	31.854

WERKNEMERS WAARVOOR DE VENNOOTSCHAP EEN DIMONA-VERKLARING HEEFT INGEDIEND OF DIE ZIJN
INGESCHREVEN IN HET ALGEMEEN PERSONEELSREGISTER (vervolg)

Op de afsluitingsdatum van het boekjaar

Aantal werknemers

Volgens de aard van de arbeidsovereenkomst

Overeenkomst voor een onbepaalde tijd

Overeenkomst voor een bepaalde tijd

Overeenkomst voor een duidelijk omschreven werk

Vervangingsovereenkomst

Volgens het geslacht en het studieniveau

Mannen

lager onderwijs

secundair onderwijs

hoger niet-universitair onderwijs

universitair onderwijs

Vrouwen

lager onderwijs

secundair onderwijs

hoger niet-universitair onderwijs

universitair onderwijs

Volgens de beroepscategorie

Directiepersoneel

Bedienden

Arbeiders

Andere

Codes	1. Voltijds	2. Deeltijds	3. Totaal in voltijdse equivalenten
105	167	28	188,9
110	166	28	187,9
111	1		1,0
112			
113			
120	145	18	159,0
1200	28	2	29,6
1201	101	11	109,6
1202	8	4	11,3
1203	8	1	8,5
121	22	10	29,9
1210	3	1	3,8
1211	7	2	8,6
1212	10	4	13,2
1213	2	3	4,3
130			
134	34	13	44,2
132	132	15	143,7
133	1		1,0

UITZENDKRACHTEN EN TER BESCHIKKING VAN DE VENNOOTSCHAP GESTELDE PERSONEN

Tijdens het boekjaar

Gemiddeld aantal tewerkgestelde personen

Aantal daadwerkelijk gepresteerde uren

Kosten voor de vennootschap

Codes	1. Uitzendkrachten	2. Ter beschikking van de vennootschap gestelde personen
150	18,0	
151	31.982	
152	1.395.400	





TABEL VAN HET PERSONEELSVEROLOP TIJDENS HET BOEKJAAR

INGETREDEN

Aantal werknemers waarvoor de vennootschap tijdens het boekjaar een DIMONA-verklaring heeft ingediend of die tijdens het boekjaar werden ingeschreven in het algemeen personeelsregister

Volgens de aard van de arbeidsovereenkomst

Overeenkomst voor een onbepaalde tijd

Overeenkomst voor een bepaalde tijd

Overeenkomst voor een duidelijk omschreven werk

Vervangingsovereenkomst

Codes	1. Voltijds	2. Deeltijds	3. Totaal in voltijdse equivalenten
205	27	1	27,8
210	26	1	26,8
211	1		1,0
212			
213			

UITGETREDEN

Aantal werknemers met een in de DIMONA-verklaring aangegeven of een in het algemeen personeelsregister opgetekende datum waarop hun overeenkomst tijdens het boekjaar een einde nam

Volgens de aard van de arbeidsovereenkomst

Overeenkomst voor een onbepaalde tijd

Overeenkomst voor een bepaalde tijd

Overeenkomst voor een duidelijk omschreven werk

Vervangingsovereenkomst

Volgens de reden van beëindiging van de overeenkomst

Pensioen

Werkloosheid met bedrijfstoeslag

Afdanking

Andere reden

Waarvan: het aantal werknemers dat als zelfstandige ten minste op halftijdse basis diensten blijft verlenen aan de vennootschap

Codes	1. Voltijds	2. Deeltijds	3. Totaal in voltijdse equivalenten
305	25	3	26,8
310	25	3	26,8
311			
312			
313			
340	2	3	3,8
341			
342	6		6,0
343	17		17,0
350			

INLICHTINGEN OVER DE OPLEIDINGEN VOOR DE WERKNEMERS TIJDENS HET BOEKJAAR

Totaal van de formele voortgezette beroepsopleidingsinitiatieven ten laste van de werkgever

Aantal betrokken werknemers
Aantal gevolgde opleidingsuren
Nettokosten voor de vennootschap
 waarvan brutokosten rechtstreeks verbonden met de opleiding
 waarvan betaalde bijdragen en stortingen aan collectieve fondsen
 waarvan ontvangen tegemoetkomingen (in mindering)

Codes	Mannen	Codes	Vrouwen
5801	84	5811	10
5802	669	5812	136
5803	18.152	5813	3.973
58031	15.278	58131	3.323
58032	2.874	58132	650
58033		58133	
5821		5831	
5822		5832	
5823		5833	
5841	1	5851	
5842	103	5852	
5843	414	5853	

Totaal van de minder formele en informele voortgezette beroepsopleidingsinitiatieven ten laste van de werkgever

Aantal betrokken werknemers
Aantal gevolgde opleidingsuren
Nettokosten voor de vennootschap

Totaal van de initiële beroepsopleidingsinitiatieven ten laste van de werkgever

Aantal betrokken werknemers
Aantal gevolgde opleidingsuren
Nettokosten voor de vennootschap

Theuma NV
Zandstraat 10
3460 Bekkevoort
BE 0440.316.949

**JAARVERSLAG VAN DE RAAD VAN BESTUUR AAN DE GEWONE ALGEMENE
VERGADERING VAN AANDEELHOUDERS, BETREFFENDE HET BOEKJAAR 2022**

Bekkevoort, 14 april 2023

Geachte aandeelhouders,

Overeenkomstig de artikelen 3:5 en 3:6 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen en onze statutaire verplichtingen, hebben wij de eer jullie de jaarrekening van de vennootschap per 31 december 2022 ter goedkeuring voor te leggen en jullie rekenschap te geven van ons beleid.

Dit verslag, het verslag van de commissaris en de jaarrekening worden jullie ter beschikking gesteld overeenkomstig de artikelen 7:132 en 7:133 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen.

Commentaar bij de jaarrekening

De jullie voorgestelde jaarrekening vertoont over het boekjaar per 31 december 2022 volgende cijfers:

K EUR	Theuma NV	
	2021	2022
Omzet	48.572	49.132
Te bestemmen winst (+)/verlies(-) van het boekjaar	3.792	1.047
Balanstotaal	33.003	37.738
Eigen vermogen	12.499	13.546

Theuma realiseerde in 2022 een vergelijkbare omzet ten opzichte van het vorige boekjaar. Het resultaat van het boekjaar is ongunstig beïnvloed door de impact van de (gevolgen van de) geopolitieke gebeurtenissen in 2022.

 
1

Theuma NV realiseert een winst, hetgeen een positieve impact heeft op haar solvabiliteitspositie.
Het resultaat van het boekjaar is samengesteld als volgt:

K EUR	Theuma NV	
	2021	2022
Bedrijfsresultaat	4.534	1.588
Financieel resultaat	-139	-86
Resultaat van het boekjaar voor belasting	4.395	1.502
Netto resultaat van het boekjaar	3.792	1.047

De vennootschap verwacht volgend jaar de moeilijke marktomstandigheden het hoofd te kunnen bieden door middel van volgende pijlers:

- Strikte bewaking van de brutomarge van de producten;
- De realisatie van een hogere toegevoegde waarde dankzij de omzetgroei van strategische producten in alle afzetmarkten;
- Het verder ontwikkelen van bestaande afzetmarkten;
- Het verder uitbouwen van een totaaloplossing voor de klant.

Voorname doelstellingen zullen de vennootschap toelaten een positief resultaat te kunnen boeken in 2023.

Identificatie van de belangrijkste risico's en onzekerheden

De klanten worden steeds kredietverzekerd; de aan- en verkopen gebeuren hoofdzakelijk in euro.

De impact van de volatiliteit van de grondstofprijzen op het resultaat wordt beperkt met behulp van aankoopverbintenissen.

De vennootschappen uit de groep waartoe Theuma behoort, hebben diverse wederzijdse waarborgen afgegeven, waarvan sommige hoofdelijk en solidair, voor leveranciers, financiële- en verzekeringsinstellingen.

De moeilijke marktomstandigheden (prijsstijgingen grondstoffen, geopolitieke spanningen) zullen een impact hebben op de omzet en de bedrijfsresultaten van 2023. Echter het management volgt de impact op en zal er alles aan doen om die impact te minimaliseren.

Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum

In de hoedanigheid van aandeelhouder heeft Theuma via een "comfort letter" gericht aan Theuma DoorSystems NV en Thura Machinefinanciering B.V. zich verbonden de continuïteit van voornoemde ondernemingen te waarborgen tot aan de algemene vergadering over het boekjaar 2023.





Inlichtingen betreffende omstandigheden die de ontwikkeling van de onderneming aanmerkelijk kunnen beïnvloeden

De belangrijkste risicofactor voor de volgende jaren is het cyclische karakter van de woningmarkt. Het in stand houden van de break-even omzet en het afstemmen van de kosten op de omzet blijven zeer belangrijke uitdagingen voor de toekomst.

Onderzoek en ontwikkeling

Er werden gedurende 2022 een aanzienlijk aantal werkzaamheden verricht m.b.t. onderzoek en ontwikkeling, en dit ter directe ondersteuning van de operationele en commerciële activiteiten in de diverse markten.

Het bestaan van bijkantoren van de vennootschap

Niet van toepassing.

Verantwoording van de toepassing van waarderingsregels in het perspectief van continuïteit




Niet van toepassing.

Tegenstrijdige belangen

Er zijn geen nieuwe tegenstrijdige belangen ontstaan in 2022, noch bij Theuma NV, noch bij haar dochtervennootschappen.

Varia

Niet van toepassing.

  
3

Goedkeuring en kwijting

Wij verzoeken jullie de voorgelegde jaarrekening te willen goedkeuren en kwijting te verlenen aan de volgende bestuurders:

- ALAN BV, vast vertegenwoordigd door Pieter Vermeersch;
- LTVC BV, vast vertegenwoordigd door Yves De Cupere;
- Orthan & Cauchy BV, vast vertegenwoordigd door Peter Le Roy.

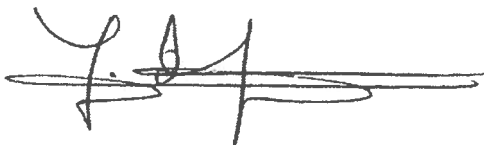
Tevens vragen we jullie kwijting te verlenen aan de commissaris voor het uitoefenen van zijn mandaat tijdens het afgelopen boekjaar.

Te Bekkevoort, 14 april 2023

De Raad van Bestuur,



ALAN BV
Vast vertegenwoordigd door Pieter Vermeersch



LTVC BV
Vast vertegenwoordigd door Yves De Cupere



Orthan & Cauchy BV
Vast vertegenwoordigd door Peter Le Roy

mazars

Manhattan Office Tower
Bolwerklaan 21 bus 8
1210 Brussel
België
Tel: +32 (0)2 779 02 02
www.mazars.be

THEUMA NV

Verslag van de commissaris

Boekjaar 31.12.2022

Verslag van de commissaris aan de algemene vergadering van THEUMA NV over het boekjaar afgesloten op 31 december 2022

In het kader van de wettelijke controle van de jaarrekening van THEUMA 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 25 mei 2021, overeenkomstig het voorstel van het bestuursorgaan uitgebracht op voordracht van de ondernemingsraad. Ons mandaat loopt af op de datum van de algemene vergadering die beraadslaagt over de jaarrekening afgesloten op 31 december 2023. Wij hebben de wettelijke controle van de jaarrekening van de Vennootschap uitgevoerd gedurende negentien 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 31 december 2022 omvat, alsook de resultatenrekening van het boekjaar afgesloten op die datum en de toelichting, met een balanstotaal van € 37.738.343 en waarvan de resultatenrekening afsluit met een winst van het boekjaar van € 1.047.359.

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van het vermogen en de financiële toestand van de Vennootschap per 31 december 2022, alsook van haar resultaten over het boekjaar 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 ophelderingen en inlichtingen verkregen.

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

Paragraaf ter benadrukking van een bepaalde aangelegenheid

Zoals vermeld in het Jaarverslag en toelichtingen VOL-kap 6.15 en 6.5.1 heeft de vennootschap lange termijn vorderingen op haar Nederlands filiaal (8 m€) dewelke een negatief eigen vermogen heeft van 4,4 m€ per 31 December 2021 en een positief resultaat van 112 k€. De vennootschap heeft daarenboven een support letter afgeleverd om deze vennootschap voor ten minste één jaar verder financieel te steunen. Gezien voorgaande en de operationele integratie binnen Theuma Groep is het bestuursorgaan van oordeel dat de latente minderwaarde geen duurzaam karakter heeft en derhalve werd er geen voorziening voor latente minderwaarde aangelegd.

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;
- 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, van de documenten die overeenkomstig de wettelijke en reglementaire voorschriften dienen te worden neergelegd, 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, bepaalde documenten die overeenkomstig de wettelijke en reglementaire voorschriften dienen te worden neergelegd, 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. Wij drukken geen enkele mate van zekerheid uit over het jaarverslag.

Vermelding betreffende de sociale balans

De sociale balans neer te leggen bij de Nationale Bank van België overeenkomstig artikel 3:12, §1, 8° van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen, bevat, zowel qua vorm als qua inhoud alle door dit Wetboek voorgeschreven inlichtingen, waaronder deze betreffende de informatie inzake de lonen en de vormingen, en bevat geen van materieel belang zijnde inconsistenties ten aanzien van de informatie waarover wij beschikken in het kader van onze opdracht. Voor de opmaak van de sociale balans steunt de Vennootschap op informatie afkomstig van het sociaal secretariaat en interimkantoren.

Er worden opleidingsinspanningen gerapporteerd in de sociale balans, zij het deels geraamd op forfaitaire basis.

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.

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. De jaarlijkse inventarisatie van het vast actief wordt partieel uitgevoerd. De jaarrekening vloeit, mits herclassificaties, voort uit de balans en de resultatenrekening. Onverminderd voorgaande en formele aspecten van ondergeschikt belang, werd de boekhouding gevoerd in overeenstemming met de in België van toepassing zijnde wettelijke en bestuursrechtelijke voorschriften.
- De Vennootschap heeft de wettelijke termijnen inzake het ter beschikking stellen van de documenten aan de commissaris en de aandeelhouders niet nageleefd. De algemene vergadering wordt niet gehouden op haar statutaire datum. 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.
- De resultaatverwerking, die aan de algemene vergadering wordt voorgesteld, stemt overeen met de wettelijke en statutaire bepalingen.

Overige aangelegenheden

Bij gebreke aan regelgeving – de notie van “gewone bedrijfsuitoefening” – werd de beoordeling van het al dan niet recurrent karakter van bepaalde kosten en opbrengsten met betrekking tot het vorig boekjaar afgetoetst op basis van historische vergelijkingen.

Brussel, 30 juni 2023

MAZARS BEDRIJFSREVISOREN BV

Commissaris

vertegenwoordigd door



Dirk Stragier
Bedrijfsrevisor