

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

IDENTIFICATIEGEGEVENS (op datum van neerlegging)NAAM: **LINEAS**Rechtsvorm¹: **Naamloze vennootschap**Adres: **Koning Albert II laan**Nr.: **37**Postnummer: **1030**Gemeente: **Brussel 3**Land: **België**Rechtspersonenregister (RPR) - Ondernemingsrechtbank van **Brussel, nederlandstalige**Internetadres²:E-mailadres²:

Ondernemingsnummer

0896067192DATUM **28/11/2022** van de neerlegging van het recentste stuk dat de datum van bekendmaking van de oprichtingsakte en van de akte tot statutenwijziging vermeldt.Deze neerlegging betreft³: 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

01/07/2020

tot

31/12/2021De bedragen van het vorige boekjaar zijn / ~~zijn niet~~⁵ identiek met die welke eerder openbaar werden gemaakt.Totaal aantal neergelegde bladen: **72**

Nummers van de secties van het standaardmodel die niet werden neergelegd

omdat ze niet dienstig zijn: 6.1, 6.2.1, 6.2.2, 6.2.5, 6.3.5, 6.5.2, 6.7.2, 6.17, 6.18.2, 9, 11, 12, 13, 14, 15

Handtekening
(naam en hoedanigheid)**FPIM NV vertegenw. door M. de Brabant****Lid van de Raad van toezicht**Handtekening
(naam en hoedanigheid)**MOUGENOT Gilles****Voorzitter van de Raad van toezicht**

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

Reis Richard

Koning Albert II-laan 37, 1030 Brussel 3, België

Mandaat: Lid van de toezichtsraad, begin: 28/06/2018, einde: 28/05/2024

GEMA BV 0841.256.551

Koning Albert II-laan 37, 1030 Brussel 3, België

Mandaat: Lid van de toezichtsraad, begin: 02/06/2022, einde: 02/06/2028

Vertegenwoordigd door:

1. Allé Michel

Koning Albert II-laan 37 1030 Brussel 3 België

B Logistics Holding NV 0635.949.618

Koning Albert II-laan 37, 1030 Brussel 3, België

Mandaat: Lid van de toezichtsraad, begin: 19/11/2020, einde: 28/05/2024

Vertegenwoordigd door:

1. Meijssen Maarten

Koning Albert II-laan 37 1030 Brussel 3 België

Louwagie Arne

Koning Albert II-laan 37, 1030 Brussel 3, België

Mandaat: Lid van de toezichtsraad, begin: 19/11/2020, einde: 19/11/2026

MAZARS Réviseurs d'entreprises /Bedrijfsrevisoren BV 0428.837.889

Bolwerklaan 21, bus 8, 1210 Brussel 21, België

Lidmaatschapsnummer: B00021

Mandaat: Commissaris, begin: 18/12/2020, einde: 28/05/2024

Vertegenwoordigd door:

1. Steyaert Sara

Raymonde de Larocheaan 15 , bus 104 9051 Sint-Denijs-Westrem België

, Lidmaatschapsnummer: A02254

Fed. Participatie en Invest. Maatschappij (FPIM) NV 0411.892.088

Koning Albert II-laan 37, 1030 Brussel 3, België

Mandaat: Lid van de toezichtsraad, begin: 01/01/2022, einde: 28/05/2024

Vertegenwoordigd door:

1. De Brabant Martin

Koning Albert II-laan 37 1030 Brussel 3 België

LIJST VAN DE BESTUURDERS, ZAAKVOERDERS EN COMMISSARISSEN (vervolg van de vorige bladzijde)

Mougenot Gilles

Koning Albert II-laan 37, 1030 Brussel 3, België

Mandaat: Lid van de toezichtsraad, begin: 28/06/2018, einde: 28/05/2024

The Future Is Bright BV 0794.185.025

Koning Albert II-laan 37, 1030 Brussel 3, België

Mandaat: Lid van de toezichtsraad, begin: 07/12/2022, einde: 07/12/2028

Vertegenwoordigd door:

1. Delvaulx Marie

Koning Albert II-laan 37 1030 Brussel 3 België

Peters Jessica

Koning Albert II-laan 37, 1030 Brussel 3, België

Mandaat: Lid van de toezichtsraad, begin: 02/06/2022, einde: 02/06/2028

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)

* Schrapen 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	<u>77.532.659</u>	<u>257.305.598</u>
Immateriële vaste activa	6.2	21	29.009.596	163.756.943
Materiële vaste activa	6.3	22/27	37.781.804	84.441.019
Terreinen en gebouwen		22	9.123	12.226
Installaties, machines en uitrusting		23	1.813.940	2.049.934
Meubilair en rollend materieel		24	1.629.710	44.837.409
Leasing en soortgelijke rechten		25	33.926.255	31.957.486
Overige materiële vaste activa		26		
Activa in aanbouw en vooruitbetalingen		27	402.776	5.583.964
Financiële vaste activa	6.4 / 6.5.1	28	10.741.259	9.107.636
Verbonden ondernemingen	6.15	280/1	3.610.055	3.797.555
Deelnemingen		280	3.610.055	3.797.555
Vorderingen		281		
Ondernemingen waarmee een deelnemingsverhouding bestaat	6.15	282/3	1.257.824	1.257.824
Deelnemingen		282	1.257.824	1.257.824
Vorderingen		283		
Andere financiële vaste activa		284/8	5.873.380	4.052.257
Aandelen		284	44.578	44.578
Vorderingen en borgtochten in contanten		285/8	5.828.802	4.007.679

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
VLOTTENDE ACTIVA		29/58	<u>142.659.578</u>	<u>145.144.817</u>
Vorderingen op meer dan één jaar		29	28.810.753	10.329.496
Handelsvorderingen		290		
Overige vorderingen		291	28.810.753	10.329.496
Vorraden en bestellingen in uitvoering		3	6.908.607	7.255.581
Vorraden		30/36	6.908.607	7.255.581
Grond- en hulpstoffen		30/31	6.908.607	7.255.581
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	83.995.243	111.000.757
Handelsvorderingen		40	69.340.662	89.968.258
Overige vorderingen		41	14.654.581	21.032.499
Geldbeleggingen	6.5.1 / 6.6	50/53	187.500	
Eigen aandelen		50		
Overige beleggingen		51/53	187.500	
Liquide middelen		54/58	11.615	
Overlopende rekeningen	6.6	490/1	22.745.860	16.558.983
TOTAAL VAN DE ACTIVA		20/58	220.192.237	402.450.415

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
PASSIVA				
EIGEN VERMOGEN		10/15	14.522.868	93.122.583
Inbreng	6.7.1	10/11	227.406.558	158.763.449
Kapitaal		10	227.406.514	158.763.405
Geplaatst kapitaal		100	227.406.514	158.763.405
Niet-opgevraagd kapitaal ⁶		101		
Buiten kapitaal		11	44	44
Uitgiftepremies		1100/10	44	44
Andere		1109/19		
Herwaarderingsmeerwaarden		12		
Reserves		13	10.975.502	12.644.489
Onbeschikbare reserves		130/1	712.128	712.128
Wettelijke reserve		130	691.672	691.672
Statutair onbeschikbare reserves		1311		
Inkoop eigen aandelen		1312		
Financiële steunverlening		1313		
Overige		1319	20.456	20.456
Belastingvrije reserves		132	9.313.223	10.982.211
Beschikbare reserves		133	950.151	950.150
Overgedragen winst (verlies)	(+)/(-)	14	-227.332.022	-81.795.744
Kapitaalsubsidies		15	3.472.830	3.510.389
Voorschot aan de vennoten op de verdeling van het netto-actief ⁷		19		
VOORZIENINGEN EN UITGESTELDE BELASTINGEN		16	4.288.510	6.110.021
Voorzieningen voor risico's en kosten		160/5	1.077.370	2.315.036
Pensioenen en soortgelijke verplichtingen		160		
Belastingen		161		
Grote herstellings- en onderhoudswerken		162		
Milieuverplichtingen		163		
Overige risico's en kosten	6.8	164/5	1.077.370	2.315.036
Uitgestelde belastingen		168	3.211.140	3.794.985

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	<u>201.380.859</u>	<u>303.217.811</u>
Schulden op meer dan één jaar	6.9	17	49.836.065	153.196.881
Financiële schulden		170/4	17.858.981	19.412.500
Achtergestelde leningen		170		
Niet-achtergestelde obligatieleningen		171		
Leasingschulden en soortgelijke schulden		172	17.858.981	19.412.500
Kredietinstellingen		173		
Overige leningen		174		
Handelsschulden		175		
Leveranciers		1750		
Te betalen wissels		1751		
Vooruitbetalingen op bestellingen		176		
Overige schulden		178/9	31.977.084	133.784.381
Schulden op ten hoogste één jaar	6.9	42/48	149.455.076	148.042.786
Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen		42	1.553.569	1.499.549
Financiële schulden		43		53.595
Kredietinstellingen		430/8		53.595
Overige leningen		439		
Handelsschulden		44	127.188.432	129.340.436
Leveranciers		440/4	127.188.432	129.340.436
Te betalen wissels		441		
Vooruitbetalingen op bestellingen		46		
Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten	6.9	45	20.673.591	16.723.996
Belastingen		450/3	4.357.772	404.431
Bezoldigingen en sociale lasten		454/9	16.315.819	16.319.565
Overige schulden		47/48	39.484	425.210
Overlopende rekeningen	6.9	492/3	2.089.718	1.978.144
TOTAAL VAN DE PASSIVA		10/49	220.192.237	402.450.415

RESULTATENREKENING

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Bedrijfsopbrengsten		70/76A	449.006.901	764.973.903
Omzet	6.10	70	420.109.416	651.312.862
Voorraad goederen in bewerking en gereed product en bestellingen in uitvoering: toename (afname) (+)/(-)		71		
Geproduceerde vaste activa		72	6.005.042	11.606.334
Andere bedrijfsopbrengsten	6.10	74	15.970.412	101.636.963
Niet-recurrente bedrijfsopbrengsten	6.12	76A	6.922.031	417.744
Bedrijfskosten		60/66A	674.157.737	841.504.432
Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen		60	277.250.876	378.222.134
Aankopen		600/8	276.903.902	379.632.669
Voorraad: afname (toename) (+)/(-)		609	346.974	-1.410.535
Diensten en diverse goederen		61	142.476.070	236.060.935
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen (+)/(-)	6.10	62	85.901.131	129.328.480
Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa		630	32.714.134	55.511.689
Waardeverminderingen op voorraden, op bestellingen in uitvoering en handelsvorderingen: toevoegingen (terugnemingen) (+)/(-)	6.10	631/4	-5.316.328	784.419
Voorzieningen voor risico's en kosten: toevoegingen (bestedingen en terugnemingen) (+)/(-)	6.10	635/8	62.334	
Andere bedrijfskosten	6.10	640/8	24.929.335	31.061.230
Als herstructureringskosten geactiveerde bedrijfskosten (-)		649		
Niet-recurrente bedrijfskosten	6.12	66A	116.140.185	10.535.545
Bedrijfswinst (Bedrijfsverlies)		9901	-225.150.836	-76.530.529

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar	
Financiële opbrengsten		75/76B	1.298.593	615.621	
Recurrente financiële opbrengsten		75	1.298.593	615.621	
Opbrengsten uit financiële vaste activa		750	87.500	79.450	
Opbrengsten uit vlottende activa		751	1.093.250	491.765	
Andere financiële opbrengsten	6.11	752/9	117.843	44.406	
Niet-recurrente financiële opbrengsten	6.12	76B			
Financiële kosten	6.11	65/66B	5.384.951	10.774.585	
Recurrente financiële kosten		65	6.684.951	10.774.585	
Kosten van schulden		650	6.206.643	10.244.648	
Waardeverminderingen op vlottende activa andere dan voorraden, bestellingen in uitvoering en handelsvorderingen: toevoegingen (terugnemingen) (+)/(-)		651			
Andere financiële kosten		652/9	478.308	529.937	
Niet-recurrente financiële kosten	6.12	66B	-1.300.000		
Winst (Verlies) van het boekjaar vóór belasting	(+)/(-)	9903	-229.237.194	-86.689.493	
Onttrekking aan de uitgestelde belastingen		780	583.844	875.766	
Overboeking naar de uitgestelde belastingen		680			
Belastingen op het resultaat	(+)/(-)	6.13	67/77	347.659	-1.646.839
Belastingen		670/3	347.659	184.607	
Regularisering van belastingen en terugneming van voorzieningen voor belastingen		77		1.831.446	
Winst (Verlies) van het boekjaar	(+)/(-)	9904	-229.001.009	-84.166.888	
Onttrekking aan de belastingvrije reserves		789	1.668.988	2.503.482	
Overboeking naar de belastingvrije reserves		689			
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar	(+)/(-)	9905	-227.332.021	-81.663.406	

RESULTAATVERWERKING

		Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Te bestemmen winst (verlies)	(+)/(-)	9906	-309.127.765	-170.890.299
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar	(+)/(-)	(9905)	-227.332.021	-81.663.406
Overgedragen winst (verlies) van het vorige boekjaar	(+)/(-)	14P	-81.795.744	-89.226.893
Onttrekking aan het eigen vermogen		791/2	81.795.743	89.094.555
aan de inbreng		791	81.795.743	89.094.555
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)	-227.332.022	-81.795.744
Tussenkost 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		

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
CONCESSIES, OCTROOIEN, LICENTIES, KNOWHOW, MERKEN EN SOORTGELIJKE RECHTEN			
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8052P	xxxxxxxxxxxxxxxx	50.323.988
Mutaties tijdens het boekjaar			
Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa	8022	8.554.825	
Overdrachten en buitengebruikstellingen	8032	92.982	
Overboekingen van een post naar een andere (+)/(-)	8042	138.122	
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8052	58.923.953	
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8122P	xxxxxxxxxxxxxxxx	23.668.976
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	8072	6.247.615	
Teruggenomen	8082		
Verworven van derden	8092		
Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen	8102	2.234	
Overgeboekt van een post naar een andere (+)/(-)	8112		
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8122	29.914.357	
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR	211	<u>29.009.596</u>	

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
GOODWILL			
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8053P	xxxxxxxxxxxxxxxx	215.491.332
Mutaties tijdens het boekjaar			
Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa	8023		
Overdrachten en buitengebruikstellingen	8033		
Overboekingen van een post naar een andere	(+)(-) 8043		
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8053	215.491.332	
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8123P	xxxxxxxxxxxxxxxx	78.389.401
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	8073	137.101.931	
Teruggenomen	8083		
Verworven van derden	8093		
Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen	8103		
Overgeboekt van een post naar een andere	(+)(-) 8113		
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8123	215.491.332	
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR	212	_____	

STAAT VAN DE MATERIËLE VASTE ACTIVA

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
TERREINEN EN GEBOUWEN			
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8191P	xxxxxxxxxxxxxxxx	256.115
Mutaties tijdens het boekjaar			
Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa	8161		
Overdrachten en buitengebruikstellingen	8171		
Overboekingen van een post naar een andere	(+)/(-) 8181		
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8191	256.115	
Meerwaarden per einde van het boekjaar	8251P	xxxxxxxxxxxxxxxx	
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	xxxxxxxxxxxxxxxx	243.890
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	8271	3.102	
Teruggenomen	8281		
Verworven van derden	8291		
Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen	8301		
Overgeboekt van een post naar een andere	(+)/(-) 8311		
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8321	246.992	
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR	(22)	<u>9.123</u>	

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
INSTALLATIES, MACHINES EN UITRUSTING			
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8192P	xxxxxxxxxxxxxxxx	6.244.151
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	497.331	
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8192	6.741.482	
Meerwaarden per einde van het boekjaar	8252P	xxxxxxxxxxxxxxxx	
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	xxxxxxxxxxxxxxxx	4.194.217
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	8272	733.325	
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	4.927.542	
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR	(23)	<u>1.813.940</u>	

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
MEUBILAIR EN ROLLEND MATERIEEL			
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8193P	xxxxxxxxxxxxxxxx	55.405.321
Mutaties tijdens het boekjaar			
Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa	8163		
Overdrachten en buitengebruikstellingen	8173	54.488.430	
Overboekingen van een post naar een andere	(+)/(-) 8183	1.179.511	
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8193	2.096.402	
Meerwaarden per einde van het boekjaar	8253P	xxxxxxxxxxxxxxxx	
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	xxxxxxxxxxxxxxxx	10.567.912
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	8273	2.141.438	
Teruggenomen	8283		
Verworven van derden	8293		
Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen	8303	12.242.658	
Overgeboekt van een post naar een andere	(+)/(-) 8313		
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8323	466.692	
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR	(24)	<u>1.629.710</u>	

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
LEASING EN SOORTGELIJKE RECHTEN			
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8194P	xxxxxxxxxxxxxxxx	40.062.499
Mutaties tijdens het boekjaar			
Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa	8164		
Overdrachten en buitengebruikstellingen	8174	1.213.196	
Overboekingen van een post naar een andere	(+)/(-) 8184	5.697.808	
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8194	44.547.111	
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	8.105.013
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	8274	2.515.843	
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	10.620.856	
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR	(25)	<u>33.926.255</u>	
WAARVAN			
Terreinen en gebouwen	250		
Installaties, machines en uitrusting	251	1.231.183	
Meubilair en rollend materieel	252	32.695.072	

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
ACTIVA IN AANBOUW EN VOORUITBETALINGEN			
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8196P	xxxxxxxxxxxxxxxx	5.685.674
Mutaties tijdens het boekjaar			
Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa	8166	2.418.289	
Overdrachten en buitengebruikstellingen	8176	86.706	
Overboekingen van een post naar een andere (+)/(-)	8186	-7.512.772	
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8196	504.485	
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	101.710
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	101.710	
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR	(27)	<u>402.775</u>	

STAAT VAN DE FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
VERBONDEN ONDERNEMINGEN - DEELNEMINGEN EN AANDELEN			
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8391P	xxxxxxxxxxxxxxx	3.797.555
Mutaties tijdens het boekjaar			
Aanschaffingen	8361		
Overdrachten en buitengebruikstellingen	8371	187.500	
Overboekingen van een post naar een andere	(+)/(-) 8381		
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8391	3.610.055	
Meerwaarden per einde van het boekjaar	8451P	xxxxxxxxxxxxxxx	
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	8411		
Verworven van derden	8421		
Afgeboekt	8431		
Overgeboekt van een post naar een andere	(+)/(-) 8441		
Meerwaarden per einde van het boekjaar	8451		
Waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8521P	xxxxxxxxxxxxxxx	
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	8471		
Teruggenomen	8481		
Verworven van derden	8491		
Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen	8501		
Overgeboekt van een post naar een andere	(+)/(-) 8511		
Waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8521		
Niet-opgevraagde bedragen per einde van het boekjaar	8551P	xxxxxxxxxxxxxxx	
Mutaties tijdens het boekjaar	(+)/(-) 8541		
Niet-opgevraagde bedragen per einde van het boekjaar	8551		
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR	(280)	<u>3.610.055</u>	
VERBONDEN ONDERNEMINGEN - VORDERINGEN			
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR	281P	<u>xxxxxxxxxxxxxxx</u>	
Mutaties tijdens het boekjaar			
Toevoegingen	8581		
Terugbetalingen	8591		
Geboekte waardeverminderingen	8601		
Teruggenomen waardeverminderingen	8611		
Wisselkoersverschillen	(+)/(-) 8621		
Overige mutaties	(+)/(-) 8631		
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR	(281)	<u> </u>	
GECUMULEERDE WAARDEVERMINDERINGEN OP VORDERINGEN PER EINDE BOEKJAAR	8651	<u> </u>	

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
ONDERNEMINGEN MET DEELNEMINGSVERHOUDING - DEELNEMINGEN EN AANDELEN			
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8392P	xxxxxxxxxxxxxxxx	1.257.824
Mutaties tijdens het boekjaar			
Aanschaffingen	8362		
Overdrachten en buitengebruikstellingen	8372		
Overboekingen van een post naar een andere	(+)/(-) 8382		
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8392	1.257.824	
Meerwaarden per einde van het boekjaar	8452P	xxxxxxxxxxxxxxxx	
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	8412		
Verworven van derden	8422		
Afgeboekt	8432		
Overgeboekt van een post naar een andere	(+)/(-) 8442		
Meerwaarden per einde van het boekjaar	8452		
Waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8522P	xxxxxxxxxxxxxxxx	
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	8472		
Teruggenomen	8482		
Verworven van derden	8492		
Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen	8502		
Overgeboekt van een post naar een andere	(+)/(-) 8512		
Waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8522		
Niet-opgevraagde bedragen per einde van het boekjaar	8552P	xxxxxxxxxxxxxxxx	
Mutaties tijdens het boekjaar	(+)/(-) 8542		
Niet-opgevraagde bedragen per einde van het boekjaar	8552		
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR	(282)	<u>1.257.824</u>	
ONDERNEMINGEN MET DEELNEMINGSVERHOUDING - VORDERINGEN			
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR	283P	xxxxxxxxxxxxxxxx	
Mutaties tijdens het boekjaar			
Toevoegingen	8582		
Terugbetalingen	8592		
Geboekte waardeverminderingen	8602		
Teruggenomen waardeverminderingen	8612		
Wisselkoersverschillen	(+)/(-) 8622		
Overige mutaties	(+)/(-) 8632		
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR	(283)	<u> </u>	
GECUMULEERDE WAARDEVERMINDERINGEN OP VORDERINGEN PER EINDE BOEKJAAR	8652	<u> </u>	

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	Munt-code	Eigen vermogen	Nettoresultaat
		Aantal	%				%	(+) of (-) (in eenheden)
Sea Rail Naamloze vennootschap Skaldenstraat 1 9042 Sint-Kruis-Winkel België 0465.812.905	Aandelen zonder nomin. waarde	3.500	35,00	0,00	31/12/2021	EUR	5.891.854	432.889
LINEAS FRANCE Buitenlandse onderneming Rue Berthelot 13 59000 Lille Frankrijk 39505159228	Aandelen zonder nom. waarde	38.000	100,00	0,00	31/12/2021	EUR	6.142.427	606.287
LINEAS DEUTSCHLAND Buitenlandse onderneming Königsallee 100 40215 Düsseldorf Duitsland 311794669	Aandeel zonder nom. waarde	100	100,00	0,00	31/12/2022	EUR	1.059.581	566.800
LINEAS ASSETS 1 Naamloze vennootschap Koning Albert II Laan 37 1030 Schaarbeek België 0405.772.081	Aandelen zonder nomin. waarde	1	0,01	0,00	31/12/2021	EUR	49.760.540	13.587.159
LINEAS ITALIA Buitenlandse onderneming Via Panseri 100 28100 Novara Italië 13349180151	Aandelen zonder nomin. waarde	0	100,00	0,00	31/12/2022	EUR	200.076	8.038

INLICHTINGEN OMTRENT DE DEELNEMINGEN

DEELNEMINGEN EN MAATSCHAPPELIJKE RECHTEN IN ANDERE ONDERNEMINGEN

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	Munt-code	Eigen vermogen	Nettoresultaat
		Aantal	%				%	(+) of (-) (in eenheden)
SIBELIT Naamloze vennootschap Avenue de la Gare 65 1611 Luxembourg Luxemburg 20062205	Aandelen zonder nomin. waarde	21.250	42,50	0,00	31/12/2021	EUR	1.754.456	26.276
XRAIL AG Naamloze vennootschap Teichgässlein 9 4058 Basel Zwitserland	Aandelen zonder nom. waarde	103	10,30	0,00	31/12/2021	EUR	717.141	83.095
LINEAS ASSETS 2 Naamloze vennootschap Bld du Roi Albert II 37 1030 Brussel 3 België 0403.425.869	Aandelen zonder nom. waarde	1	0,01	0,00	31/12/2021	EUR	34.766.504	3.427.442

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	187.500	

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

Verkregen opbrengsten transport

Verkregen intresten

Over te dragen kosten O&H rollend materieel

Over te dragen kosten ICT

Over te dragen kosten overige

Over te dragen kosten transport

Over te dragen kosten SLB Locomotieven en wagons

Boekjaar
6.238.471
192.389
612.128
1.623.962
476.466
3.132.430
10.470.015

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	XXXXXXXXXXXXXX	158.763.405
(100)	227.406.514	

Wijzigingen tijdens het boekjaar

Kapitaalvermindering door incorporatie verliezen dd. 29/06/2022
 Kapitaalverhoging door inbreng RC Lineas Group N.V. dd. 23/11/2022

Samenstelling van het kapitaal
 Soorten aandelen

Aandelen zonder vermelding nominale waarde
 Aandelen op naam
 Gedematerialiseerde aandelen

Codes	Bedragen	Aantal aandelen
	-81.795.743	
	150.438.852	26.823.129
	227.406.514	40.546.403
8702	XXXXXXXXXXXXXX	40.546.403
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)		XXXXXXXXXXXXXX
8712	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	

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

VOORZIENINGEN VOOR OVERIGE RISICO'S EN KOSTEN**UITSPLITSING VAN DE POST 164/5 VAN DE PASSIVA INDIEN DAARONDER EEN BELANGRIJK
BEDRAG VOORKOMT.**

Voorz. voor juridische geschillen en claims

Voorz. groepsverzekering

Boekjaar

980.000

97.370

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	1.553.569
Achtergestelde leningen	8811	
Niet-achtergestelde obligatieleningen	8821	
Leasingschulden en soortgelijke schulden	8831	1.553.569
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) 1.553.569

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

Financiële schulden	8802	5.906.035
Achtergestelde leningen	8812	
Niet-achtergestelde obligatieleningen	8822	
Leasingschulden en soortgelijke schulden	8832	5.906.035
Kredietinstellingen	8842	
Overige leningen	8852	
Handelsschulden	8862	
Leveranciers	8872	
Te betalen wissels	8882	
Vooruitbetalingen op bestellingen	8892	
Overige schulden	8902	31.977.083

Totaal der schulden met een resterende looptijd van meer dan één jaar doch hoogstens 5 jaar

8912 37.883.118

Schulden met een resterende looptijd van meer dan 5 jaar

Financiële schulden	8803	11.952.946
Achtergestelde leningen	8813	
Niet-achtergestelde obligatieleningen	8823	
Leasingschulden en soortgelijke schulden	8833	11.952.946
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 11.952.946

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	4.163.677
Geraamde belastingschulden	450	194.095
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	16.315.819

OVERLOPENDE REKENINGEN**Uitsplitsing van de post 492/3 van de passiva indien daaronder een belangrijk bedrag voorkomt.**

	Boekjaar
Over te dragen subsidies	17.494
Over te dragen interest klanten	154.123
Over te dragen toeslag klanten	1.750
Over te dragen subsidies Zwitserland	182.816
Over te dragen IC intresten	1.733.535

BEDRIJFSRESULTATEN**BEDRIJFSOPBRENGSTEN****Netto-omzet**

Uitsplitsing per bedrijfscategorie

Transport

340.181.220

564.014.301

Logistieke activiteiten

39.436.249

50.831.197

Omzet resources

40.491.947

36.467.364

Uitsplitsing per geografische markt

EU

262.544.136

385.641.433

BELGIE

132.157.284

217.356.788

Zwitserland

18.760.648

38.065.686

NIET EU

6.647.347

10.248.955

Andere bedrijfsopbrengsten

Exploitatiesubsidies en vanwege de overheid ontvangen compenserende bedragen

740

11.935.562

39.868.399

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

Totaal aantal op de afsluitingsdatum

9086

1.024

1.110

Gemiddeld personeelsbestand berekend in voltijdse equivalenten

9087

1.029,0

1.142,7

Aantal daadwerkelijk gepresteerde uren

9088

1.509.203

2.503.988

Personeelskosten

Bezoldigingen en rechtstreekse sociale voordelen

620

63.472.496

96.847.858

Werkgeversbijdragen voor sociale verzekeringen

621

17.096.620

24.981.585

Werkgeverspremies voor bovenwettelijke verzekeringen

622

2.769.049

3.861.864

Andere personeelskosten

623

2.562.966

3.637.173

Ouderdoms- en overlevingspensioenen

624

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Vorzieningen 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		9.371.765
Teruggenomen	9113	5.316.328	8.587.346
Vorzieningen voor risico's en kosten			
Toevoegingen	9115	62.334	
Bestedingen en terugnemingen	9116		
Andere bedrijfskosten			
Bedrijfsbelastingen en -taksen	640	133.747	100.137
Andere	641/8	24.795.588	30.961.093
Uitzendkrachten en ter beschikking van de vennootschap gestelde personen			
Totaal aantal op de afsluitingsdatum	9096	395	460
Gemiddeld aantal berekend in voltijdse equivalenten	9097	417,2	464,8
Aantal daadwerkelijk gepresteerde uren	9098	636.952	1.140.298
Kosten voor de vennootschap	617	38.738.189	59.551.268

FINANCIËLE RESULTATEN

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
RECURRENTE FINANCIËLE OPBRENGSTEN			
Andere financiële opbrengsten			
Door de overheid toegekende subsidies, aangerekend op de resultatenrekening			
Kapitaalsubsidies	9125	85.526	20.285
Interestsubsidies	9126		
Uitsplitsing van de overige financiële opbrengsten			
Gerealiseerde wisselkoersverschillen	754		
Andere			
Wisselresultaten & betalingsverschillen		32.316	24.121
Diverse financiële intresten			
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			
Bankkosten		21.927	27.124
Diverse kosten		407.041	446.323
Wisselresultaten		49.340	56.460

OPBRENGSTEN EN KOSTEN VAN UITZONDERLIJKE OMVANG OF UITZONDERLIJKE MATE VAN VOORKOMEN

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
NIET-RECURRENTE OPBRENGSTEN	76	6.922.031	417.744
Niet-recurrente bedrijfsopbrengsten	(76A)	6.922.031	417.744
Terugneming van afschrijvingen en van waardeverminderingen op immateriële en materiële vaste activa	760		
Terugneming van voorzieningen voor niet-recurrente bedrijfsrisico's en -kosten	7620		
Meerwaarden bij de realisatie van immateriële en materiële vaste activa	7630	753.282	16.748
Andere niet-recurrente bedrijfsopbrengsten	764/8	6.168.749	400.996
Niet-recurrente financiële opbrengsten	(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	114.840.185	10.535.545
Niet-recurrente bedrijfskosten	(66A)	116.140.185	10.535.545
Niet-recurrente afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa	660	116.029.121	
Voorzieningen voor niet-recurrente bedrijfsrisico's en -kosten: toevoegingen (bestedingen)	(+)/(-) 6620		-500.000
Minderwaarden bij de realisatie van immateriële en materiële vaste activa	6630	111.064	11.035.545
Andere niet-recurrente bedrijfskosten	664/7		
Als herstructureringskosten geactiveerde niet-recurrente bedrijfskosten (-)	6690		
Niet-recurrente financiële kosten	(66B)	-1.300.000	
Waardeverminderingen op financiële vaste activa	661		
Voorzieningen voor uitzonderlijke financiële risico's en kosten: toevoegingen (bestedingen)	(+)/(-) 6621	-1.300.000	
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**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

Codes	Boekjaar
9134	192.005
9135	192.005
9136	
9137	
9138	155.654
9139	155.654
9140	

Boekjaar

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

Codes	Boekjaar
9141	264.191.524
9142	263.002.893
	1.188.630
9144	

Bronnen van belastinglatenties

Actieve latenties
 Gecumuleerde fiscale verliezen die aftrekbaar zijn van latere belastbare winsten
 Andere actieve latenties
 DBI aftrek
 Passieve latenties
 Uitsplitsing van de passieve latenties

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	75.157.725	112.649.048
9146	87.820.486	127.256.758
9147	18.021.927	26.313.294
9148		

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	
91811	750.000
91821	
91911	
91921	
92011	
92021	

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

Groepverzekering

De wet op de aanvullende pensioenen vereist een garantie van 3,25% voor de vaste pensioentoezegging (voor overeenkomsten tot 2015) en 1,75% voor latere overeenkomsten. Lineas heeft dergelijke overeenkomsten afgesloten. Er werd een provisie aangelegd van 97.369,70 EUR voor het tekort dat bleek uit de confirmaties van de verzekeringsmaatschappijen. Er is niet overgegaan tot een actuariële berekening.

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

Huurwaarborg kantoor Berchem

68.970

Huurwaarborg kantoor Duitsland

70.000

Waarborg IN voor Federale Overheid Mobiliteit

12.395

Uitvoerings- en betalingsgaraties BNP Paribas SA NL

766.483

Boekjaar

ANDERE NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN (met inbegrip van deze die niet kunnen worden gecijferd)

Lineas nv maakt deel uit van de BTW-eenheid "NMBS Logistics groep BE0838084354" samen met de vennootschappen Lineas Assets 2 nv , Lineas Assets 1, Lineas group nv en Rail Asset Services nv.

Lineas nv heeft een lease overeenkomst afgesloten samen met LA2 nv (lessees) met Beacon Rail m.b.t 109 locomotieven. De totale leasebetalingen voor de initial lease periode van 2021 tot en met 2031 bedragen:

In het kader van de lease overeenkomst staat Lineas in voor het preventief en correctief onderhoud, evenals

76.390.000

73.088.305

Boekjaar

ANDERE NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN (met inbegrip van deze die niet kunnen worden gecijferd)

de vereiste revisies, van desbetreffende locomotieven cfr VPI onderhoudsprogramma's

--

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

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
VERBONDEN ONDERNEMINGEN			
Financiële vaste activa	(280/1)	3.610.055	3.797.555
Deelnemingen	(280)	3.610.055	3.797.555
Achtergestelde vorderingen	9271		
Andere vorderingen	9281		
Vorderingen	9291	28.810.753	
Op meer dan één jaar	9301	28.810.753	
Op hoogstens één jaar	9311		
Geldbeleggingen	9321		
Aandelen	9331		
Vorderingen	9341		
Schulden	9351	31.977.083	103.784.381
Op meer dan één jaar	9361	31.977.083	103.784.381
Op hoogstens één jaar	9371		
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	1.093.250	491.765
Andere financiële opbrengsten	9441		
Kosten van schulden	9461	4.672.467	3.724.111
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

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	1.257.824	1.257.824
9262	1.257.824	1.257.824
9272		
9282		
9292	118.322	1.850.274
9302		
9312	118.322	1.850.274
9352	3.392.575	4.992.642
9362		
9372	3.392.575	4.992.642

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 65.000
Bezoldiging voor uitzonderlijke werkzaamheden of bijzondere opdrachten uitgevoerd binnen de vennootschap door de commissaris(sen)	
Andere controleopdrachten	95061 25.000
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 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:

LINEAS NV is een dochteronderneming van LINEAS GROUP NV. LINEAS GROUP NV stelt een geconsolideerde jaarrekening op.

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 Brussel 3, België
0822.966.806

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 Brussel 3, België
0822.966.806

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

I. ALGEMEEN PRINCIPLE

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 vervaardigingsprijs 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 spoorwagematerieel, 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 gespecificeerd. Voor de terreinen wordt de gebruiksduur als onbeperkt beschouwd.

WAARDERINGSREGELS

Gebouwen	15 tot 50 jaar afhankelijk de aard van het gebouw
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 spoorwagematerieel (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
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 spoorwagematerieel (wagons)	30 jaar
Revisies van wagons	6 jaar
Overige installaties en diverse uitrustingen	4 tot 30 jaar afhankelijk het type
Meubilair	10 jaar
ICT hardware	4 tot 10 jaar afhankelijk het type
Verbeteringswerken van gehuurde materiële vaste activa	kortste van de volgende duurtijden, contractduur of gebruiksduur component

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 onbepert 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

WAARDERINGSREGELS

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 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 gesloten met Ermewa en Beacon Rail 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

WAARDERINGSREGELS

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 nettobedragen worden berekend 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. Voorraden en bestellingen in uitvoering

De voorraden bestaan uit benodigdheden voor rollend materiaal, meer specifiek wisselstukken, wielstellen en diesel.

De voorraden worden gewaardeerd volgens de FIFO methodiek met toepassing van het principe dat de goederen worden gewaardeerd aan het laagste bedrag tussen de kostprijs en de markt opbrengstwaarde.

De kostprijs van de aangekochte voorraden omvat enkel de aanschafwaarde. Overige kosten (transport, andere ...) maken geen deel uit van de voorraadwaarde .

Verder bestaan de magazijnstukken uit verbruiksgoederen en niet geactiveerde wisselstukken. De magazijnstukken ondergaan periodiek waardeverminderingen ingevolge het regelmatig onderzoek van de staat ervan door de betrokken technische diensten.

Specifiek voor wielstellen geldt de volgende waarderingsmethode:

Nieuwe wielstellen	gewaardeerd aan de meest recente aanschaffingsprijs
Gereviseerde wielstellen	gewaardeerd aan 50% van de meest recente aanschaffingsprijs
Niet-gereviseerde wielstellen	gewaardeerd aan 50% van de meest recente aanschaffingsprijs
Wielstellen scrap	gewaardeerd aan meest recente schrootprijs

7. 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

WAARDERINGSREGELS

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.

8. 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.

9. 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.

10. Kapitaal

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.

11. 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.

12. Herwaarderingsmeerwaarden

Herwaarderingsmeerwaarden kunnen ontstaan door het scheppen van een vaststaande maar niet gerealiseerde meerwaarde op bepaalde actiefbestanddelen of door een terugname van een

WAARDERINGSREGELS

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.

13. 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.

14. 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.

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.

15. 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

WAARDERINGSREGELS

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.

3. Personeelsvoorzieningen

Deze voorziening dekt de kosten m.b.t. overgedragen verlofdagen, eventuele anciënniteit- en andere premies.

Alle voorzieningen worden opgesplitst per site en berekend op basis van de ramingen van de onderneming wat betreft de te maken kosten.

Het aanvullend pensioen (groepsverzekering) wordt voorzien cfr vereiste garantie voor vaste pensioentoezegging voorgeschreven in de wet op de aanvullende pensioenen.

16. Schulden op meer dan 1 jaar

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.

Intercompany schulden en vorderingen worden maandelijks gecentraliseerd waarbij de nettobedragen worden berekend 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.

WAARDERINGSREGELS

Intresten zijn verschuldigd op de credit stand van de lopende rekening en worden op dagelijkse basis berekend aan de contractueel vastgelegde rentevoeten.

17. 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.

18. 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).

ANDERE IN DE TOELICHTING TE VERMELDEN INLICHTINGEN

SALE AND LEASEBACK

Eind 2021 werd door de Lineas groep, via haar verschillende entiteiten, een sale and leaseback transactie gesloten voor een groot deel van haar locomotief- en wagonpark. Een belangrijk deel van de transactie werd reeds eind 2021 succesvol afgerond, waardoor Lineas NV een bankfinanciering kon terugbetalen.

In de loop van 2022 rondde Lineas NV de laatste 2 fases van de "Sale & Lease Back" succesvol af.

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 overeenkomst betreft een lease zonder integrale wedersamenstelling van het door de leasinggever geïnvesteerde kapitaal (operationele lease).

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

De onderhoudskosten voor locomotieven en wagons worden op de balans geboekt en gespreid afgeschreven naar de operationele kosten over de duurtijd van het respectievelijke leasingcontract (zie toelichting 6.14).

WAARDERING VAN GOODWILL

Volgend op de beslissing om een deel van de activiteiten van Lineas NV te reorganiseren of zelfs stop te zetten en de verslechterde algemene marktomstandigheden met stijgende interest voeten, heeft de Raad van Toezicht beslist om de volledige goodwill die ontstaan is uit de historische inbreng van een deel van de activiteiten van Lineas Assets 2 en Lineas Groep NV in Lineas NV, volledig af te schrijven wat leidt tot een uitzonderlijk (niet-recurrent) verlies van 116 miljoen EUR. Door het operationele verlies en de uitzonderlijke afschrijving van de goodwill sluit Lineas NV het boekjaar 2022 af met een te bestemmen verlies van 227,3 miljoen EUR.

CONTINUÏTEIT VAN DE ONDERNEMING

De financiële staten zijn opgesteld op basis van het continuïteitsbeginsel. De vennootschap heeft een overgedragen verlies aan het eind van het boekjaar. De waarderingsregels van de vennootschap worden toegepast op basis van het continuïteitsbeginsel. Naar het oordeel van de Raad van Toezicht gaat die uit van de continuïteit van de activiteiten van de onderneming. In toepassing van artikel 3:6 §1, 6° van het Wetboek van Vennootschappen en Verenigingen verantwoordt de Raad van Toezicht de toepassing van deze waarderingsregels. De Raad van Toezicht is van oordeel dat redelijkerwijze mag worden aangenomen dat de continuïteit van de activiteiten gedurende een periode van ten minste 12 maanden zal worden gehandhaafd, onverminderd de hierboven vermelde risico's en onzekerheden. Het oordeel van de Raad van Toezicht over de continuïteit is voornamelijk gebaseerd op de elementen die in de actieplannen zijn opgenomen en hieronder kort worden toegelicht.

Na de moeilijke voorbije 3 jaren verwacht Lineas de vruchten te kunnen plukken van de strategie die door de raad van toezicht is goedgekeurd midden 2022. Deze nieuwe strategie heeft als doel om de verliezen van Lineas Groep met meer dan 50 miljoen EUR te verminderen in 2023, en Lineas Groep tegen ten laatste 2025 terug in een break-even positie te brengen. Deze strategie heeft als doel Lineas Groep zich te laten concentreren op een beperkt aantal activiteiten die ze profitabel kan uitvoeren, meer bepaald bestaat de strategie uit:

-Het simplificeren en beperken van het aanbod door a) een aanpassing van de omvang van het verspreid vervoer netwerk aan de bereidheid tot betalen van de klanten en de bereidheid tot subsidiëring van de overheid teneinde de meeste verlieslatende activiteit van Lineas terug rendabel te krijgen, b) het stopzetten van het GXN netwerk dat te complex en te verlieslatend was, c) het limiteren van onze geografische activiteiten van 9 naar 4 internationale corridors teneinde productiviteit van onze assets te verhogen, kosten te verlagen en kwaliteit van dienstverlening te verbeteren

-De focus op de verbeteringen van de marge van onze klanten contracten door a) het verhogen van prijzen, b) het verbeteren van de kwaliteit van de contract clausules teneinde voorspelbaarheid van winstgevendheid van deze contracten te verbeteren, c) het balanceren van resources tussen contracten naar diegene die het meest profitabel zijn gezien de beperktheid aan resources (i.e. aanvaarden om een aantal klanten niet te bedienen indien ze niet bereid zijn er voor te betalen)

-Een versterkte focus op onze klanten door a) een oplossing te bieden voor één van hun grootste klachten i.e. communicatie rond status van hun vracht, via belangrijke investeringen in onze IT systemen (control towers), b) simplificeren van het product aanbod (we bieden enkel aan wat we kunnen leveren); c) meer top management betrokkenheid bij onze klanten

-Een sterk vereenvoudigde organisatie structuur, aangepast aan het nieuwe product aanbod, meer gefocust in functie van specificiteit van de activiteiten, maar tevens gereduceerd

Alle bovengenoemde acties zijn vertaald in een concreet budget voor 2023 dat door de Raad van Bestuur van Lineas Groep NV is goedgekeurd.

Teneinde de kaspositie voor de komende 12 maanden (i.e. tot juni 2024) veilig te stellen, heeft de Raad van Bestuur van Lineas Groep en de Raad van Toezicht van Lineas NV beslist om:

-Cash vrij te maken door assets te verkopen die niet strategisch zijn (bv. wagons die in overvloed zijn), of strategische partners te vinden in bedrijven waarin ze een participatie heeft (bv. verkoop van de aandelen van The Signalling Company), of de verkoop van minderheidsparticipaties die niet langer strategisch zijn

-De investeringen te beperken tot het strikt minimum

-Een proces op te starten om het kapitaal van beide bedrijven te verhogen. Deze kapitaalsverhoging zal dienen te gebeuren door de bestaande aandeelhouders (20 miljoen EUR reeds gedaan in mei 2023) en door de intrede van nieuwe aandeelhouders. Het proces is momenteel lopende met verschillende geïnteresseerde kandidaten

-Verdere acties te ondernemen om het werkkapitaal van het bedrijf te optimaliseren door o.a. de facturatiefrequentie naar de klanten te verhogen en (tijdelijk) langere betalingstermijnen te onderhandelen met een aantal van haar belangrijkste dienstverleners.

Alle genoemde actieplannen zijn lopende en goedgekeurd door de Raad van Bestuur van Lineas Groep NV en de Raad van Toezicht van Lineas NV.

Met alle bovengenoemde elementen is een cashflow plan opgesteld tot 30 juni 2024. Het cashflow plan is gebaseerd op toekomstgerichte gegevens en is opgesteld rekening houdend met een aantal veronderstellingen, waaronder de veronderstelling van extra kasmiddelen gelinkt aan de verdere kapitaalsverhoging binnen Lineas Groep NV. Deze cashflow planning bevestigt de continuïteit van de onderneming. Tot op heden hebben wij geen informatie die twijfels doen rijzen over de beoordeling van de veronderstelling van continuïteit.

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

DocuSign Envelope ID: 30767277-4DF9-4112-8C65-CFDAF1570E4F

Jaarverslag van de Raad van Toezicht over de statutaire jaarrekening van Lineas NV met betrekking tot het boekjaar 2022 gericht aan de Algemene Vergadering van 30 juni 2023

Dames,
Heren,

De Raad van Toezicht legt u hierbij zijn verslag over het boekjaar 2022 voor.

1. Algemene context Lineas NV

Lineas NV beheert alle commerciële en operationele activiteiten van de Lineas groep, beheert de buitenlandse entiteiten van de groep alsook een deel van de participaties van de Lineas groep, en voert de globale en financiële strategie van de groep uit. De directieraad wordt georganiseerd binnen Lineas NV.

In die hoedanigheid is Lineas NV verantwoordelijk voor het afsluiten van de verschillende contracten met haar klanten, het opvolgen van deze contracten, het boeken van de vrachtoorders, het verlenen van de nodige na-verkoop diensten tot de facturatie ervan. Teneinde deze transporten te organiseren, beheert Lineas NV het nationale en internationale logistieke netwerk van de groep, vraagt zij de nodige rijpaden aan, coördineert zij tussen verschillende infrastructuur dienstverleners om een zo optimaal mogelijk netwerk te hebben en zorgt zij er voor dat alle nodige assets (locomotieven, wagons, bestuurders, grond personeel) beschikbaar zijn om deze transporten te kunnen realiseren. Voor zover zij niet over de nodige capaciteit beschikt, is Lineas NV ook verantwoordelijk voor het uitbesteden van een deel van de tractie aan dienstverleners en het opvolgen daarvan. Verder is de vennootschap belast met het afsluiten van alle overeenkomsten betreffende het onderhoud (groot en klein correctief/preventief) van het rollend materieel van de groep. De kosten van correctief onderhoud worden rechtsreeks door Lineas NV gedragen. De overige onderhoudskosten (klein en groot preventief onderhoud) worden gedragen door Lineas Assets 1 NV en Lineas Assets 2 NV en vervolgens doorgerekend aan Lineas NV. Lineas NV is bovendien verantwoordelijk voor de permanente certificering. De algemene support functies (Strategie, IT, Public Affairs, Communicatie, HR, Finance,...) worden ook geleverd op niveau van Lineas NV.

Lineas NV beheert de belangen in (i) de buitenlandse operationele entiteiten van de groep, evenals (ii) de andere entiteiten (minderheidsbelangen).

2022 resultaten

Lineas NV bleef in 2022 hard werken aan de verwezenlijking van haar belangrijkste maatschappelijke doelstelling, met name het goederenvervoer koolstofvrij maken. Door haar activiteiten heeft de groep tijdens het afgelopen jaar (i) bijgedragen tot een reductie van de uitstoot van CO₂ van 1,3 miljoen ton en (ii) vermeden dat 60.000 vrachtwagens gebruik zouden maken van het wegennet.

Echter, 2022 is zoals verwacht, een uiterst moeilijk jaar geworden voor Lineas NV.

Ondanks een sterke vraag naar spooroplossingen is Lineas NV er niet in geslaagd haar omzet te brengen naar een pre-Covid niveau door een blijvend tekort aan operationeel personeel, ingegeven door (i) een blijvend hoog niveau van absentieïsme (o.a. gerelateerd aan Covid-19), (ii) de zware "war for talent" met andere (spoor)bedrijven, (iii) de tanende attractiviteit van het spoor voor spoorpersoneel en (iv) door de vele infrastructuurwerken die de planning van onze activiteiten bemoeilijken en een serieuze impact hebben op de balans werk-privé van het personeel. Positief is echter dat er duidelijk een blijvende toenemende vraag is naar spooroplossingen dankzij de druk van Europa gelinkt aan de Fit for 55 objectieven (met als doel om CO₂ reducties door te voeren), de toenemende acties door nationale overheden om vrachtvervoer via spoor te

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

DocuSign Envelope ID: 30767277-4DF9-4112-8C65-CFDAF1570E4F

promoten, en meer en meer bedrijven die CO2 emissie reductie als van strategisch belang zien. Dit alles stemt ons, ondanks de resultaten, hoopvol voor de toekomst.

De snel veranderde globale economische context sinds het vierde kwartaal van 2021, met de plotse sterke algemene inflatie en exploderende energiekosten konden echter niet snel genoeg verhaald worden in de waardeketen gelet op de toepasselijke contractuele bepalingen dewelke onderhandeld werden bij de contract afsluitingen (Q3 – Q4 2021) en het type van contracten (vaste contracten met beperkte indexatie bepalingen). Lineas heeft daarnaast alle mogelijke inspanningen geleverd teneinde in zoveel mogelijk contracten de energie toeslag te implementeren om de hogere energie kosten te compenseren. Dit heeft men in een belangrijk aantal contracten kunnen doorvoeren vanaf april 2022. Lineas slaagde daar als één van de eerste in de spoormarkt in, snel gevolgd door de rest van de markt. De verder algemene loon en kosten inflatie daarentegen kon niet verder verhaald worden in de waardeketen

Eind 2021 werd Lineas geconfronteerd met de onverwachte beslissing van de Belgische overheid om de subsidies voor het verspreid vervoer af te schaffen voor 2022 terwijl de bestellingen van de netwerk plannen en de contracten met onze klanten op dat moment reeds vastgelegd waren.

Deze combinatie van elementen heeft geleid tot een aanzienlijke kostenstijging voor het bedrijf dewelke niet tijdig en integraal kon verhaald worden in de waardeketen, wat de rentabiliteit van het bedrijf in een belangrijke mate negatief beïnvloedde.

Daarenboven bleven ook bepaalde activiteiten zoals het verspreid vervoer en het Green Express Network (GXN) verlieslatend.

Teneinde hier een kentering te creëren besliste de Raad van Bestuur van Lineas Group NV om vanaf februari 2022 Bernard Gustin te benoemen als uitvoerend voorzitter van Lineas groep . Onder de nieuwe CEO werd een nieuwe strategie gedefinieerd en goedgekeurd die gaandeweg geïmplementeerd wordt, bestaande uit:

- Het simplificeren en beperken van het aanbod door a) een aanpassing van de omvang van het verspreid vervoer netwerk aan de bereidheid tot betalen van de klanten en de bereidheid tot subsidiëring van de overheid teneinde de meeste verlieslatende activiteit van Lineas terug rendabel te krijgen, b) het stopzetten van het GXN netwerk dat te complex en te verlieslatend was, c) het limiteren van onze geografische activiteiten van 9 naar 4 internationale corridors teneinde productiviteit van onze assets te verhogen, kosten te verlagen en kwaliteit van dienstverlening te verbeteren
- Focus op de verbetering van de marge van onze klanten contracten door a) het verhogen van prijzen, b) het invoeren van specifieke contractuele bepalingen die de winstgevendheid van de contracten verbeteren, c) een betere allocatie van de beperkte resources naar de meest winstgevendende contracten (i.e. aanvaarden om een aantal klanten niet te bedienen indien ze niet bereid zijn voor de dienstverlening te betalen)
- Een versterkte focus op onze klanten door a) een oplossing te bieden voor één van hun grootste klachten i.e. communicatie rond status van hun vracht, via belangrijke investeringen in onze IT systemen (control towers), b) simplificeren van het product aanbod (we bieden enkel aan wat we goed kunnen leveren); c) meer top management betrokkenheid bij onze klanten
- Een sterk vereenvoudigde organisatie structuur, aangepast aan het nieuwe productaanbod en meer gefocust op de specificiteit van de activiteiten, maar tevens gereduceerd

Deze vernieuwde strategie zal een belangrijke positieve impact hebben op de rentabiliteit van het bedrijf in 2023 (> 50 miljoen EUR EBIT verbetering).

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

DocuSign Envelope ID: 30767277-4DF9-4112-8C65-CFDAF1570E4F

Volgend op de beslissing om een deel van de activiteiten van Lineas NV te reorganiseren en zelfs te stoppen en de verslechterde algemene marktomstandigheden met stijgende interestvoeten, heeft de Raad van Toezicht beslist om de volledige goodwill die ontstaan is uit de historische inbreng van een deel van de activiteiten van Lineas Assets 2 en Lineas Group NV in Lineas NV, volledig af te schrijven wat leidt tot een uitzonderlijk (niet-recurrent) verlies van 116 miljoen EUR. Door het operationele verlies en de uitzonderlijke afschrijving van de goodwill sluit Lineas NV het boekjaar 2022 af met een te bestemmen verlies van 227,3 miljoen EUR.

Gelet op de resultaten van het vorig boekjaar en de resultaten van het lopend boekjaar 2022 en de impact ervan op het eigen vermogen van het bedrijf, heeft Lineas Group NV:

- 1) In juni 2022 een kapitaalvermindering doorgevoerd in Lineas NV van 81,8 miljoen EUR door een incorporatie van overgedragen verliezen; en
- 2) In november 2022 het kapitaal van Lineas NV verhoogd door middel van een inbreng in natura (een inbreng van een vordering van Lineas Group NV op Lineas NV) voor een waarde van 150,4 miljoen EUR

Op 31/12/2022 bedraagt het eigen vermogen van Lineas NV 14,5 miljoen EUR t.o.v. een kapitaal van 227,4 miljoen EUR wat de toepassing van artikel 7:228 van het Wetboek van Vennootschappen en Verenigingen vereist (alarmbelprocedure). Bijgevolg zullen volgende maatregelen genomen worden: (i) kapitaalverhoging door Lineas Group NV zodra Lineas Group NV ten gevolge van haar eigen kapitaalversterkingsproject een closing bereikt met een nieuwe investeerder (zie hierna) en (ii) een kapitaalvermindering door incorporatie van overgedragen verliezen.

Ondanks deze zware negatieve resultaten sluit Lineas NV het boekjaar af met een positieve cash positie, dit mede door de acties die werden ondernomen in het vorig boekjaar 2020-2021 om de cash positie te vrijwaren zoals de bijkomende middelen aangebracht door de aandeelhouders alsook de Sale en Lease Back transactie.

In lijn met het goedgekeurde business plan 2023-2027 en teneinde te kunnen voldoen aan de verdere cash noden van het bedrijf, heeft de Raad van Bestuur van Lineas Group beslist om een proces op te starten met oog op een kapitaalverhoging op niveau van Lineas Group voor 100 miljoen EUR door: (i) de bestaande aandeelhouders (20 miljoen EUR – reeds doorgevoerd bij akte van 12/05/2023) en (ii) 80 miljoen investering door één of meerdere nieuwe investeerders tegen eind 2023.

Alle entiteiten die tot Lineas Group NV behoren, zijn zowel operationeel als financieel nauw met elkaar verbonden. Lineas Assets 1 NV, Lineas Assets 2 NV en Rail Asset Services NV ondersteunen de operationele activiteiten van Lineas NV door hun rollend materieel ter beschikking te stellen. Door deze structuur zijn deze entiteiten ook financieel nauw met elkaar verbonden en is er een systeem van cash pooling met Lineas Group NV waardoor deze voorziet in de financiële behoeften van haar voornoemde dochterondernemingen.

Opmerking: uitzonderlijke verlenging van het vorige boekjaar.

Lineas NV heeft het vorige boekjaar 2020-2021 uitzonderlijk met 6 maanden verlengd om het boekjaar af te stemmen op het kalenderjaar, hetgeen ook meer in lijn ligt met de activiteiten van de groep. Dit betekent dat de financiële resultaten van het vorige boekjaar gerealiseerd werden over een periode van 18 maanden (van 01/07/2020 tot 31/12/2021). De resultaten van het verlengd boekjaar 2020-2021 kunnen bijgevolg moeilijk vergeleken worden met het huidige boekjaar (van 01/01/2022 tot 31/12/2022). Bij procentuele

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

JAARVERSLAG

DocuSign Envelope ID: 30767277-4DF9-4112-8C65-CFDAF1570E4F

vergelijkingen met het huidige boekjaar, eindigend op 31/12/2022, werden de 18 maanden van het boekjaar 2020-2021 herrekend naar een gemiddelde op 12 maanden.

2. Informatie over de jaarrekeningen

2.1 Resultatenrekening

De omzet bedroeg 420,1 miljoen EUR. Het grootste deel van de omzet van het boekjaar heeft betrekking op spoorwegvervoerdiensten.

De geproduceerde immateriële activa (interne softwareontwikkeling) bedroegen 6,0 miljoen EUR en de overige bedrijfsopbrengsten bedroegen 16,0 miljoen EUR.

De bedrijfskosten, exclusief afschrijvingen, waardeverminderingen en niet-recurrente bedrijfskosten, bedroegen in totaal 530,6 miljoen EUR, waarvan 142,5 miljoen EUR aan diensten en diverse goederen en 277,3 miljoen EUR aan aankopen en materialen.

De eigen personeelskosten bedroegen 85,9 miljoen EUR.

De overige bedrijfskosten bedroegen 24,9 miljoen EUR. Deze omvatten de vergoeding voor de door Lineas Deutschland GmbH en Lineas Nederland BV verleende diensten, alsmede de doorfacturering van huurkosten en verzekeringspolissen die in naam van Lineas Group NV zijn afgesloten.

De afschrijvingen en waardeverminderingen bedroegen 32,7 miljoen EUR.

De niet-recurrente bedrijfskosten bedroegen 116,1 miljoen EUR en zijn geheel te wijten aan de afboeking van de goodwill.

De bovengenoemde opbrengsten en kosten genereren een operationeel verlies van 231,3 miljoen EUR (boekjaar 01/01/2022 tot 31/12/2022), tegenover een operationeel verlies van 76,5 miljoen EUR in 2020-2021 (boekjaar 01/07/2020 tot 31/12/2021).

De financiële resultaten vertonen een negatief saldo van 4,1 miljoen EUR. Dit is het nettoresultaat van de financiële lasten ten belope van 5,4 miljoen EUR en financiële opbrengsten ten belope van 1,3 miljoen EUR.

De recurrente financiële kosten betreffen hoofdzakelijk interesten op bankleningen, interesten op de rekening-courant met Lineas Group NV en interesten op financiële leasing.

De recurrente financiële opbrengsten betreffen een dividend van één van de dochterondernemingen, wisselkoersverschillen, betalingsverschillen en interesten op een inter-company financiering voor een totaalbedrag van 1,3 miljoen EUR.

Het totaal van de bedrijfswinst en financiële opbrengsten resulteert derhalve in een verlies van het boekjaar vóór belastingen van 235,4 miljoen EUR. Het toe te rekenen verlies over het boekjaar bedraagt 227,3 miljoen EUR.

2.2 Balans

Het balanstotaal per 31 december 2022 bedraagt 220,2 miljoen EUR. De vaste activa bedragen 77,5 miljoen EUR en de vlottende bedragen 142,7 miljoen EUR.

Vaste activa

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

JAARVERSLAG

DocuSign Envelope ID: 30767277-4DF9-4112-8C65-CFDAF1570E4F

Op 31/12/2022 is de netto boekwaarde van de **immateriële** vaste activa gedaald tot 29,0 miljoen EUR tegenover 163,8 miljoen EUR vorig boekjaar. Deze daling is bijna hoofdzakelijk toe te schrijven aan de volledige afboeking van de resterende boekwaarde van de goodwill voor een bedrag van 116,0 miljoen EUR.

De beslissing om een deel van de activiteiten van Lineas NV te herorganiseren of in sommige gevallen zelfs mee te stoppen en algemeen verslechterde marktomstandigheden heeft bijgedragen tot de beslissing om de goodwill af te schrijven.

De resterende 29,0 miljoen EUR heeft betrekking op de netto boekwaarde van eigen ontwikkelingen van software en van software die sinds de oprichting van het bedrijf is aangekocht.

De materiële vaste activa bedragen 37,8 miljoen EUR en zijn als volgt verdeeld (in EUR):

- installaties, machines en uitrusting 1,8M;
- meubilair en rollend materieel 1,6M;
- leasing en soortgelijke rechten 33,9M;
- Activa in aanbouw en vooruitbetalingen 0,4M.

De **financiële vaste activa** bedragen 10,7 miljoen EUR en bestaan uit de volgende participaties:

Lineas France	3,5M EUR
SIBELIT	0,7M EUR
Sea Rail	0,6M EUR
Bankgaranties	5.9M EUR
Totaal	10,7M EUR

Flottende activa

Vorraden en bestellingen in uitvoering

De voorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen bedragen 6,9 miljoen EUR en bestaan uit 3,9 miljoen EUR aan voorraden en benodigdheden voor de terminals en het rollend materieel, 2,3 miljoen EUR aan voorraden voor assen en 0,7 miljoen EUR aan dieselvoorraden. Tot op heden werden in de rekeningen van Lineas NV geen waardeverminderingen geboekt op de wisselstukken rekening gehouden met de rotatiesnelheid.

Vorderingen op ten hoogste een jaar

De vorderingen op ten hoogste één jaar bedragen 84,0 miljoen EUR. Dit bedrag is opgesplitst in 69,3 miljoen EUR aan handelsvorderingen (5,8 miljoen EUR ten aanzien van ondernemingen van de groep en 63,5 miljoen EUR ten aanzien van derden) en 14,7 miljoen EUR overige vorderingen.

De inning van vorderingen is gebaseerd op een raming van de continuïteit van de activiteiten op het niveau van de individuele ondernemingen van de groep. Deze motivering is gebaseerd op toekomstgerichte gegevens die in het budget 2023 zijn opgenomen. Hiervoor verwijzen we naar de motivering betreffende de bedrijfscontinuïteit in punt 18 "Bedrijfscontinuïteit".

S460 Infrabel

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

JAARVERSLAG

DocuSign Envelope ID: 30767277-4DF9-4112-8C65-CFDAF1570E4F

Op 22 mei 2018 werd de veiligheidsvergunning S460 van Infrabel ingetrokken omdat deze laatste had nagelaten om rekening te houden met de veiligheidsaanbevelingen met betrekking tot de S460-procedure waarvan de Dienst Veiligheid Interoperabiliteit van de Spoorwegen (DVIS) al sinds 2016 om de implementatie had verzocht. Sinds mei 2018 past Infrabel deze procedure - die de spoordiensten op een "enkel spoor" verzekerde in geval van bouwwerkzaamheden - niet meer toe, wat heeft geleid tot aanzienlijke schade voor Lineas.

Op 29 juli 2019 daagde Lineas NV Infrabel voor de ondernemingsrechtbank en eiste de betaling van schadevergoeding. Lineas NV raamt het totale schadebedrag dat in de periode van begin juni 2018 tot eind december 2019 is geleden, op 28,5 miljoen EUR.

De schade is het gevolg van grote annuleringen en vertragingen van treinen en de noodzaak om alternatieve oplossingen te bieden (met omzetverlies en bijkomende kosten tot gevolg). In afwachting van een vonnis of een vrijwillige schadevergoeding werd een conservatief geraamde schuldvordering ten opzichte van Infrabel in de rekeningen opgenomen.

Beschikbare middelen

Op 31/12/2022 heeft Lineas NV geen relevante liquiditeit, aangezien zij deel uitmaakt van de cash pool van de groep.

Overlopende rekeningen

Op 31/12/2022 bedragen de overlopende rekeningen 22,7 miljoen EUR. Dit bedrag bestaat hoofdzakelijk uit over te dragen kosten (energiekosten en rijpadkosten) en onderhoudskosten voor locomotieven m.b.t. de Sale & Lease Back die afgeschreven worden over de respectievelijke duurtijd van het contract.

Eigen vermogen

Op 31/12/2022 bedroeg het eigen vermogen 14,5 miljoen EUR.

Voorzieningen

Per 31/12/2022 bedragen de voorzieningen voor risico's en lasten 1,1 miljoen EUR. Deze voorzieningen betreft voorzieningen voor risico's m.b.t. juridische geschillen.

Uitgestelde belastingen

De uitgestelde belastingen hebben betrekking op gerealiseerde meerwaarden en bedragen 3,2 miljoen EUR.

Schulden

Per 31/12/2022 bedragen de totale schulden 201,4 miljoen EUR, bestaande uit (in EUR):

- | | |
|---|---------|
| ➤ Leasing van locomotieven (> 1 jaar) | 17,9M; |
| ➤ Cash pooling op lange termijn | 32,0M; |
| ➤ Financiële schulden | 1,6M; |
| ➤ Handelsschulden | 127,2M; |
| ➤ Schulden inzake belastingen, lonen en sociale zekerheid | 20,7M; |

De terugbetaling van schulden (cash pooling) is gebaseerd op een raming op basis van de continuïteit van de activiteiten op het niveau van de verschillende ondernemingen van de groep. Deze motivering is gebaseerd op toekomstgerichte gegevens die in het budget 2023 zijn opgenomen. Hiervoor verwijzen we naar de motivering betreffende de bedrijfscontinuïteit in punt 18 "Bedrijfscontinuïteit".

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

DocuSign Envelope ID: 30767277-4DF9-4112-8C65-CFDAF1570E4F

Op 31/12/2022 bedragen de overlopende rekeningen 2,1 miljoen EUR en gaan voornamelijk voor over te dragen opbrengsten.

3. Informatie over de voornaamste risico's en onzekerheden

Verscheidene juridische geschillen zijn hangende. De verbonden financiële risico's aan deze geschillen zijn geraamd en, in voorkomend geval voor zover het risico niet aleatoir is in de rekeningen opgenomen. Aan deze inschatting is een element van onzekerheid verbonden.

4. Informatie over het industriële, commerciële en personeelsbeleid van de onderneming

Geen bijzondere opmerkingen.

5. Belangrijke gebeurtenissen die plaatsvonden na afsluiting van het boekjaar

In februari 2023 finaliseerde Lineas NV de verkoop van haar aandelen in TheSignallingCompany NV (TSC) aan Škoda a.s. Met deze verkoop garandeert Lineas NV de verdere ontwikkeling van TSC, wat bijkomende zekerheden biedt voor de uitrusting van haar T77 vloot met de ETCS systemen.

In mei 2023 realiseerde Lineas NV de integratie van de verschillende Nederlandse entiteiten van de IRM groep (Independent Rail Management) in één entiteit met name Lineas Nederland. Deze integratie kadert in de verdere stroomlijning en simplificatie van de groepsstructuur.

In mei 2023 werd er een kapitaalverhoging doorgevoerd van 20 miljoen EUR op het niveau van Lineas Group NV waardoor de aandeelhoudersverhouding veranderd is: FPIM NV houdt nu 35% van de aandelen aan (t.o.v. 10% voorheen) en B Logistics Holding 65% van de aandelen (t.o.v. 90% voorheen). Dit is de eerste stap van een meer omvangrijk kapitaalsversterkingsproject van 100 miljoen EUR waarvoor een closing verwacht wordt tegen eind 2023.

6. Vooruitzichten

Dit punt is opgenomen onder punt 18 'Continuïteit van de onderneming'.

7. Onderzoek en ontwikkeling

Niet van toepassing.

8. Kapitaalverhoging en uitgifte van converteerbare obligaties of warrants

Het Wetboek van Vennootschappen en Verenigingen schrijft voor dat het jaarverslag inlichtingen moet verstrekken over de kapitaalverhogingen of uitgiftes van converteerbare obligaties of warrants die in de loop van het boekjaar werden goedgekeurd in het kader van het toegestane kapitaal. De statuten voorzien evenwel niet in een toegestaan kapitaal.

9. Inkoop van eigen aandelen

De vennootschap bezit geen eigen aandelen.

10. Aanvullende activiteit van de commissaris

Niet van toepassing.

11. Bijkantoren

De onderneming heeft geen bijkantoren.

12. Belangenconflict

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

DocuSign Envelope ID: 30767277-4DF9-4112-8C65-CFDAF1570E4F

De door artikel 7:96 van het Wetboek van Vennootschappen en Verenigingen en voorgeschreven procedure moest in het afgelopen boekjaar niet worden toegepast.

13. Verlieslatende onderneming

Dit onderwerp wordt behandeld onder punt 18 'Continuïteit van de onderneming'.

14. Gebruik van financiële instrumenten

Eind 2021 werd door de Lineas groep, via haar verschillende entiteiten, een "sale and leaseback" transactie gesloten voor een groot deel van haar locomotief- en wagonpark. Een belangrijk deel van de transactie werd reeds eind 2021 succesvol afgerond, waardoor Lineas NV een bankfinanciering kon terugbetalen.

In de loop van 2022 rondde Lineas NV de laatste 2 fases van de "Sale & Lease Back" succesvol af. In tegenstelling tot vorig boekjaar 2020-2021, deed Lineas NV per 31-12-2022 een beroep op de bestaande factoringlijn en dit voor een bedrag van 29 miljoen EUR.

Wij wijzen erop dat de entiteiten van de groep financieel nauw met elkaar verbonden zijn door het bestaan van een centraal cash pooling systeem met Lineas Group NV. Alle vorderingen en schulden binnen de groep worden vereffend via de cash pool en beheerd door Lineas Group NV. Deze laatste voorziet in de financiële behoeften van haar dochterondernemingen.

15. Verwerking van de resultaten

Het toe te rekenen verlies van het boekjaar bedraagt 227,3 miljoen EUR, tegenover een verlies van 81,7 miljoen EUR over het boekjaar 2020-2021.

Het over te dragen verlies bedraagt 309,1 miljoen EUR.

16. Goedkeuring van de jaarrekeningen

De Raad van Toezicht verzoekt u om de in dit verslag voorgestelde jaarrekening 2022 van Lineas NV goed te keuren.

17. Kwijting aan de bestuurders en de commissaris

De Raad van Toezicht verzoekt u kwijting te verlenen aan de bestuurders en commissaris voor de uitoefening van hun mandaat gedurende het boekjaar 2022.

18. Continuïteit van de onderneming

De financiële staten zijn opgesteld op basis van het continuïteitsbeginsel. De vennootschap heeft een overgedragen verlies aan het eind van het boekjaar. De waarderingsregels van de vennootschap worden toegepast op basis van het continuïteitsbeginsel. Naar het oordeel van de Raad van Toezicht gaat die uit van de continuïteit van de activiteiten van de onderneming. In toepassing van artikel 3:6 §1, 6° van het Wetboek van Vennootschappen en Verenigingen verantwoordt de Raad van Toezicht de toepassing van deze waarderingsregels. De Raad van Toezicht is van oordeel dat redelijkerwijze mag worden aangenomen dat de continuïteit van de activiteiten gedurende een periode van ten minste 12 maanden zal worden gehandhaafd. Het oordeel van de Raad van Toezicht over de continuïteit is voornamelijk gebaseerd op de elementen die in de actieplannen zijn opgenomen en hieronder kort worden toegelicht.

Na de moeilijke voorbije 3 jaren verwacht Lineas de impact van de gevolgen van de strategie die door de Raad van Toezicht is goedgekeurd midden 2022 waar te nemen. Deze nieuwe strategie heeft als doel om de verliezen van de Lineas groep met meer dan 50 miljoen EUR te verminderen in 2023, en de groep tegen ten

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

DocuSign Envelope ID: 30767277-4DF9-4112-8C65-CFDAF1570E4F

laatste 2025 terug break-even te brengen door de maatregelen zoals uiteengezet onder de nieuwe strategie op blz. 2.

Al deze maatregelen zijn vertaald in een concreet budget voor 2023 dat door de Raad van Bestuur van Lineas Group NV is goedgekeurd.

Teneinde de kaspositie voor de komende 12 maanden (i.e. tot juni 2024) veilig te stellen, heeft de Raad van Bestuur van Lineas Group NV en de Raad van Toezicht van Lineas NV beslist om:

- Cash vrij te maken door (i) assets te verkopen die niet strategisch zijn (bv. bepaalde types van wagons die niet noodzakelijk zijn voor de bedrijfsvoering), (ii) strategische partners te vinden die willen co-investeren in bedrijven waarin ze een participatie heeft (bv. verkoop van de aandelen van TheSignallingCompany), of (iii) de verkoop van minderheidsparticipaties die niet langer strategisch zijn.
- De investeringen te beperken tot het strikte minimum.
- Een proces op te starten om het kapitaal van beide bedrijven te verhogen. Deze kapitaalsverhoging zal dienen te gebeuren: (i) door de bestaande aandeelhouders (20 miljoen EUR reeds doorgevoerd in mei 2023) en (ii) 80 miljoen EUR investering door één of meerdere investeerders tegen eind 2023. Het proces is momenteel lopende met verschillende geïnteresseerde kandidaten.
- Verdere acties te ondernemen om het werkkapitaal van het bedrijf te optimaliseren door o.a. de snelheid van facturatie aan klanten te verhogen en door een (tijdelijke) aanpassing van de betalingstermijnen te onderhandelen met een aantal van haar belangrijkste leveranciers.

Met alle bovengenoemde elementen is een cashflow plan opgesteld tot 30 juni 2024. Het cashflow plan is gebaseerd op toekomstgerichte gegevens en is opgesteld rekening houdend met een aantal veronderstellingen, waaronder de veronderstelling van extra kasmiddelen gelinkt aan de verdere kapitaalsverhoging door potentiële investeerders op het niveau van Lineas Group NV. Deze cashflow planning bevestigt de continuïteit van de onderneming.

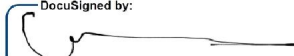
Gelet op de lopende acties om de continuïteit veilig te stellen, is de Raad van Bestuur van mening dat de voorgestelde maatregelen, onder voorbehoud van de tijdige realisatie ervan, voldoende zijn om de continuïteit van de onderneming te waarborgen tot eind juni 2024.

Brussel, 6 juni 2023

DocuSigned by:

FF407D53CCF8492...

FPIM NV van openbaar nut,
vertegenwoordigd door Martin de Brabant
Lid van de Raad van Toezicht

DocuSigned by:

8FCE9CE914E454...

Gilles Mougenot
Voorzitter van de Raad van Toezicht

VERSLAG VAN DE COMMISSARISSEN

mazars

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

LINEAS NV

Verslag van de commissaris

Boekjaar afgesloten op 31.12.2022

VERSLAG VAN DE COMMISSARISSEN

LINEAS NV

Ondernemingsnummer: BE0896.067.192

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

In het kader van de wettelijke controle van de jaarrekening van LINEAS 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 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 elf 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 € 220.192.237 en waarvan de resultatenrekening afsluit met een verlies van het boekjaar van € 229.001.009.

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.

Onzekerheid van materieel belang omtrent de continuïteit

Zonder afbreuk te doen aan ons hierboven tot uitdrukking gebracht oordeel, vestigen wij de aandacht op de toelichting VOL-kap 6-20 en VOL -kap 7 (het jaarverslag). De actuele resultaten wijzen op een ernstige onzekerheid ten aanzien van de continuïteit van de vennootschap; In de toelichting VOL-kap 6-20 en VOL-kap 7 bij de jaarrekening verantwoordt het bestuursorgaan de toepassing van de waarderingsregels in continuïteit. Deze verantwoording is voornamelijk gebaseerd op elementen die in actieplannen zijn opgenomen. Deze actieplannen bestaan enerzijds uit strategisch plannen om de

VERSLAG VAN DE COMMISSARISSEN**LINEAS NV**

Ondernemingsnummer: BE0896.067.192

resultaten van de vennootschap te verbeteren en anderzijds uit acties om de kaspositie veilig te stellen. Een kapitaalverhoging binnen Lineas Group NV (=moedervenootschap) ten belope van 20MEUR door de bestaande aandeelhouders werd reeds op 12 mei 2023 doorgevoerd. Alle genoemde actieplannen zijn lopende en goedgekeurd door de Raad van Bestuur van Lineas Group NV en de Raad van Toezicht van Lineas NV.

Het hanteren door het bestuursorgaan van de continuïteitsveronderstelling bij het opstellen van de jaarrekening lijkt ons evenwel gepast in de mate dat bovenstaande acties m.b.t strategie enerzijds en kaspositie anderzijds kunnen worden gerealiseerd. Ons oordeel is niet aangepast met betrekking tot deze aangelegenheid.

Benadrukking van bepaalde aangelegenheden

Zonder afbreuk te doen aan het hierboven tot uitdrukking gebracht oordeel zonder voorbehoud, vestigen wij de aandacht op de toelichtingen VOL-kap 6.20 en VOL-kap 7 bij de jaarrekening waarin melding wordt gemaakt van:

- de beslissing van het bestuursorgaan om de volledige goodwill ontstaan uit de inbreng van een deel van de activiteiten van Lineas Assets 2 en Lineas Group NV in Lineas NV volledig af te schrijven. Dit leidt tot een niet recurrent verlies ten belope van 116MEUR
- de terugbetalingscapaciteit in hoofde van de verschillende groepsvennootschappen m.b.t de openstaande cash pool vorderingen en schulden. Deze is gebaseerd op een raming op basis van de continuïteit van de activiteiten op het niveau van de verschillende ondernemingen van de groep.
- de claim "S460" ten aanzien van Infrabel en de uitgedrukte voorwaardelijke vordering op de balans. Deze inschatting is gebaseerd op assumpties en hypothesen, dewelke een element van onzekerheid inhouden.

Overige aangelegenheid

De administratieve organisatie en interne controle werden verder uitgebouwd zonder dat dit evenwel tot gevolg had dat werd voldaan aan alle hieraan gestelde voorwaarden. De adequate uitwerking van risico's en beheersmaatregelen, in het bijzonder binnen het verkoop- en aankoopproces en de opvolging van de voorraden verdienen blijvende aandacht.

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.

VERSLAG VAN DE COMMISSARISSEN**LINEAS NV**

Ondernemingsnummer: BE0896.067.192

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.

VERSLAG VAN DE COMMISSARISSEN**LINEAS NV**

Ondernemingsnummer: BE0896.067.192

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, uitzendkantoren en anderen. Er worden inlichtingen over beroepsopleidingsinitiatieven 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.

VERSLAG VAN DE COMMISSARISSEN**LINEAS NV**

Ondernemingsnummer: BE0896.067.192

- De honoraria voor de bijkomende opdrachten die verenigbaar zijn met de wettelijke controle van de jaarrekening bedoeld in artikel 3:65 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen werden correct vermeld en uitgesplitst in de toelichting bij de jaarrekening.

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.
- Wij dienen u voor het overige geen verrichtingen of beslissingen mede te delen die in overtreding met de statuten of het Wetboek van vennootschappen en verenigingen zijn gedaan of genomen.
- De Vennootschap bevindt zich in een situatie zoals bedoeld door artikel 7:2289 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen. De jaarrekening is opgesteld uitgaande van de hypothese dat de algemene vergadering zal beslissen tot haar verderzetting van de activiteiten. Het besluitvormingsproces hierover werd ingepland op de Algemene Vergadering die zal beslissen over de goedkeuring van de jaarrekening.
- De resultaatverwerking, die aan de algemene vergadering wordt voorgesteld, stemt overeen met de wettelijke en statutaire bepalingen.

Brussel, 28 juni 2023

Mazars Bedrijfsrevisoren BV

Commissaris

Vertegenwoordigd door

Digitaal ondertekend
door STEYAERT SARA
YVONNE A
Datum: 28/06/2023
17:32:09

Sara Steyaert

Bedrijfsrevisor

SOCIALE BALANS

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

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	969,2	804,1	165,1
Deeltijds	1002	84,1	57,0	27,1
Totaal in voltijdse equivalenten (VTE)	1003	1.029,0	844,0	185,0
Aantal daadwerkelijk gepresteerde uren				
Voltijds	1011	1.423.001	1.179.075	243.926
Deeltijds	1012	86.202	58.073	28.129
Totaal	1013	1.509.203	1.237.148	272.055
Personeelskosten				
Voltijds	1021	80.950.849	68.122.459	12.828.390
Deeltijds	1022	4.950.283	3.437.104	1.513.178
Totaal	1023	85.901.131	71.559.564	14.341.568
Bedrag van de voordelen bovenop het loon	1033			

Tijdens het vorige boekjaar	Codes	P. Totaal	1P. Mannen	2P. Vrouwen
Gemiddeld aantal werknemers in VTE	1003	1.142,7	939,4	203,3
Aantal daadwerkelijk gepresteerde uren	1013	2.503.987	2.050.496	453.491
Personeelskosten	1023	129.328.480	106.319.396	23.009.084
Bedrag van de voordelen bovenop het loon	1033			

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

	Codes	1. Voltijds	2. Deeltijds	3. Totaal in voltijdse equivalenten
Op de afsluitingsdatum van het boekjaar				
Aantal werknemers	105	948	76	1.002,1
Volgens de aard van de arbeidsovereenkomst				
Overeenkomst voor een onbepaalde tijd	110	947	74	1.000,1
Overeenkomst voor een bepaalde tijd	111	1	2	2,0
Overeenkomst voor een duidelijk omschreven werk	112			
Vervangingsovereenkomst	113			
Volgens het geslacht en het studieniveau				
Mannen	120	788	51	823,5
lager onderwijs	1200	107	8	111,4
secundair onderwijs	1201	461	28	480,9
hoger niet-universitair onderwijs	1202	125	11	133,3
universitair onderwijs	1203	95	4	97,9
Vrouwen	121	160	25	178,6
lager onderwijs	1210	17	2	17,9
secundair onderwijs	1211	58	12	66,7
hoger niet-universitair onderwijs	1212	39	8	45,6
universitair onderwijs	1213	46	3	48,4
Volgens de beroepscategorie				
Directiepersoneel	130			
Bedienden	134	948	76	1.002,1
Arbeiders	132			
Andere	133			

UITZENDKRACHTEN EN TER BESCHIKING VAN DE VENNOOTSCHAP GESTELDE PERSONEN

Tijdens het boekjaar	Codes	1. Uitzendkrachten	2. Ter beschikking van de vennootschap gestelde personen
Gemiddeld aantal tewerkgestelde personen	150	2,4	414,8
Aantal daadwerkelijk gepresteerde uren	151	4.762	632.190
Kosten voor de vennootschap	152	197.909	38.540.280

TABEL VAN HET PERSONEELSVERLOOP 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	216	7	220,0
210	199	2	200,0
211	17	5	20,0
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 redenen

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	289	20	303,9
310	271	16	283,5
311	18	4	20,4
312			
313			
340	1	2	2,6
341			
342	43		43,0
343	245	18	258,3
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)	

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	

Codes	Mannen	Codes	Vrouwen
5801	29	5811	14
5802	840	5812	735
5803	58.627	5813	31.176
58031	35.119	58131	26.420
58032	23.508	58132	4.756
58033		58133	
5821		5831	
5822		5832	
5823		5833	
5841		5851	
5842		5852	
5843		5853	