

AGB SPORT EN ONTSPANNING HOVE

Jaarrekening 2023

NBB



Inhoud NBB

Interne jaarrekening

- B** De balans per 31/12/2023
- RR** De resultatenrekening over boekjaar 2023

Externe jaarrekening volgens schema NBB

Bijlagen

- S-LT** Overzicht van de schulden op lange termijn
- At** Afschrijvingstabel
- Vt** Verrekeningstabel
- V-LT** Overzicht van de vorderingen op lange termijn
- DET** Detail van balansposten
- BTW** BTW-omzetaansluiting
- L** Loonaansluiting

Interne jaarrekening

Balans na winstverdeling

Activa

	Codes	2023		2022	2021	2020	2019
Vaste activa	21/28	5.590.373,66	-4%	5.829.192,89	5.875.626,56	6.011.094,70	5.755.397,38
Immateriële vaste activa	21	11.580,82	-21%	14.580,82	0,00	1.052,00	2.104,00
Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortge	21100000	5.260,00	100%	0,00	0,00	0,00	0,00
Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortge	21100009	-5.260,00	-100%	0,00	0,00	0,00	0,00
Plannen en studies	21400000	15.000,00	100%	0,00	0,00	0,00	0,00
Plannen en studies - afschrijvingen	21400009	-3.419,18	-100%	0,00	0,00	0,00	0,00
Materiële vaste activa	22/27	5.577.542,84	-4%	5.814.612,07	5.875.626,56	6.010.042,70	5.753.293,38
Terreinen en gebouwen	22	5.521.281,37	-4%	5.734.579,51	5.774.396,07	5.909.784,29	5.482.841,61
Onbebouwde terreinen - bedrijfsmatige MVA	22000000	3.633.448,00	100%	0,00	0,00	0,00	0,00
Gebouwen - bedrijfsmatige MVA	22100000	2.976.473,02	100%	0,00	0,00	0,00	0,00
Gebouwen - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen	22100009	-1.579.620,15	-100%	0,00	0,00	0,00	0,00
Bebouwde terreinen - bedrijfsmatige MVA	22200000	835.027,39	100%	0,00	0,00	0,00	0,00
Bebouwde terreinen - bedrijfsmatige MVA - afschrij	22200009	-355.022,87	-100%	0,00	0,00	0,00	0,00
Overige onroerende infrastructuur	22890000	3.655,88	100%	0,00	0,00	0,00	0,00
Overige onroerende infrastructuur - afschrijvingen	22890009	-76,12	-100%	0,00	0,00	0,00	0,00
Gebouwen - bedrijfsmatige MVA - buitengewoon onderhoud	22910500	10.828,80	100%	0,00	0,00	0,00	0,00
Gebouwen - bedrijfsmatige MVA - afschrijvngen op buitengewoo	22910509	-3.432,58	-100%	0,00	0,00	0,00	0,00
Installaties, machines en uitrusting	23	54.396,69	-30%	77.561,19	76.909,62	98.407,10	122.942,02
Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA	23500000	368.093,54	100%	0,00	0,00	0,00	0,00
Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA -	23500009	-313.696,85	-100%	0,00	0,00	0,00	0,00
Meubilair en rollend materieel	24	31,54	-95%	638,13	1.244,72	1.851,31	2.634,75
Meubilair - bedrijfsmatige MVA	24500000	17.980,05	100%	0,00	0,00	0,00	0,00

	Codes	2023		2022	2021	2020	2019
Meubilair - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen	24500009	-17.948,51	-100%	0,00	0,00	0,00	0,00
Informaticamaterieel - bedrijfsmatige goederen	24600000	1.787,00	100%	0,00	0,00	0,00	0,00
Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen - afschrijvingen	24600009	-1.787,00	-100%	0,00	0,00	0,00	0,00
Kantooruitrusting - bedrijfsmatige MVA	24700000	4.336,20	100%	0,00	0,00	0,00	0,00
Kantooruitrusting - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen	24700009	-4.336,20	-100%	0,00	0,00	0,00	0,00
Activa in aanbouw en vooruitbetalingen	27	1.833,24	-	1.833,24	23.076,15	0,00	144.875,00
Werken in uitvoering	27000000	1.833,24	100%	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiële vaste activa	28	1.250,00	100%	0,00	0,00	0,00	0,00
Belangen in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soo	28100000	5.000,00	100%	0,00	0,00	0,00	0,00
Belangen in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soo	28110000	-3.750,00	-100%	0,00	0,00	0,00	0,00
Vlottende activa	29/58	554.653,57	2%	543.776,34	511.477,73	514.264,75	816.284,23
Vorderingen op ten hoogste één jaar	40/41	418.757,38	7%	390.124,42	326.831,30	373.530,04	499.605,96
Handelsvorderingen	40	16.810,65	-60%	42.132,37	20.035,22	8.708,93	36.105,49
Operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waar	40000000	10.311,66	100%	0,00	0,00	0,00	0,00
Leveranciers met debetsaldo	40000100	6.372,74	100%	0,00	0,00	0,00	0,00
Operationele vorderingen uit ruiltransacties - dubieuze debi	40700000	323,00	100%	0,00	0,00	0,00	0,00
Operationele vorderingen uit ruiltransacties - geboekte waar	40900000	-196,75	-100%	0,00	0,00	0,00	0,00
Overige vorderingen	41	401.946,73	16%	347.992,05	306.796,08	364.821,11	463.500,47
Diverse operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties -	41600000	401.946,73	100%	0,00	0,00	0,00	0,00
Liquide middelen	54/58	133.092,33	-12%	150.498,43	181.557,48	137.733,81	313.394,49
Belfius - zichtrekening AGB	55100000	133.092,33	100%	0,00	0,00	0,00	0,00
Overlopende rekeningen	490/1	2.803,86	-11%	3.153,49	3.088,95	3.000,90	3.283,78
Over te dragen kosten	49000000	2.803,86	100%	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaal van de activa	20/58	6.145.027,23	-4%	6.372.969,23	6.387.104,29	6.525.359,45	6.571.681,61

Passiva

	Codes	2023		2022	2021	2020	2019
Eigen vermogen	10/15	3.749.600,17	1%	3.696.527,84	3.640.908,06	3.616.967,86	3.741.355,98
Inbreng	10/11	3.638.448,00	-	3.638.448,00	3.638.448,00	3.638.448,00	0,00
Onbeschikbaar	111	3.638.448,00	-	3.638.448,00	3.638.448,00	0,00	0,00
<i>Andere onbeschikbare inbreng buiten kapitaal</i>	11190000	3.638.448,00	100%	0,00	0,00	0,00	0,00
Reserves	13	17.367,97	20%	14.419,51	11.638,52	11.638,52	11.638,52
Onbeschikbare reserves	130/1	17.367,97	20%	14.419,51	11.638,52	11.638,52	0,00
Statutair onbeschikbare reserves	1311	17.367,97	20%	14.419,51	11.638,52	0,00	0,00
<i>Statutair onbeschikbare reserves</i>	13110000	17.367,97	100%	0,00	0,00	0,00	0,00
Overgedragen winst (verlies)	14 (+)/(-)	93.784,20	115%	43.660,33	-9.178,46	-33.118,66	91.269,46
Overgedragen overschot	14000000	93.784,20	100%	0,00	0,00	0,00	0,00
Schulden	17/49	2.395.427,06	-10%	2.676.441,39	2.746.196,23	2.908.391,59	2.830.325,63
Schulden op meer dan één jaar	17	2.104.230,06	-5%	2.224.285,45	2.455.225,33	2.599.047,44	2.418.662,65
Financiële schulden	170/4	2.104.230,06	-5%	2.224.285,45	2.455.225,33	2.599.047,44	2.418.662,65
Kredietinstellingen, leasingschulden en soortgelijke schulden	172/3	1.486.334,68	-10%	1.655.472,37	1.823.433,96	1.990.227,61	0,00
<i>Schulden aan kredietinstellingen ten laste van het bestuur</i>	17330000	1.486.334,68	100%	0,00	0,00	0,00	0,00
Overige leningen	174/0	617.895,38	9%	568.813,08	631.791,37	608.819,83	2.418.662,65
<i>Toegestane lening gemeente aan AGB ter financiering van de i</i>	17400002	617.895,38	100%	0,00	0,00	0,00	0,00
Schulden op ten hoogste één jaar	42/48	290.701,82	-36%	451.332,82	285.670,61	308.292,21	411.020,29
Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen	42	266.724,16	4%	256.689,29	256.034,57	275.402,35	228.878,43
<i>Schulden aan Belfius die binnen het jaar vervallen</i>	42330000	169.137,69	100%	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Terugbetaling renteloze lening van het AGB aan de gemeente t</i>	42400002	97.586,47	100%	0,00	0,00	0,00	0,00
Handelsschulden	44	8.539,90	-95%	178.914,97	21.679,77	20.741,05	162.797,24
Leveranciers	440/4	8.539,90	-95%	178.914,97	21.679,77	20.741,05	162.797,24
Leveranciers	44000000	4.271,88	100%	0,00	0,00	0,00	0,00
Te ontvangen facturen	44400000	4.268,02	100%	0,00	0,00	0,00	0,00

	Codes	2023		2022	2021	2020	2019
Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten	45	8.482,46	0%	8.458,21	6.619,40	4.747,76	7.854,06
Belastingen	450/3	8.461,89	0%	8.419,89	5.522,79	4.045,39	7.258,69
<i>Te betalen btw</i>	45100000	8.303,41	100%	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Ingehouden bedrijfsvoorheffing</i>	45300000	158,48	100%	0,00	0,00	0,00	0,00
Bezoldigingen en sociale lasten	454/9	20,57	-46%	38,32	1.096,61	702,37	595,37
<i>Rijksdienst voor sociale zekerheid</i>	45400000	20,57	100%	0,00	0,00	0,00	0,00
Overige schulden	47/48	6.955,30	-4%	7.270,35	1.336,87	7.401,05	11.490,56
<i>Rechthebbenden uit de bestemming van het resultaat</i>	47300000	5.896,93	100%	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Andere diverse schulden uit niet-ruiltransacties</i>	48910000	1.058,37	100%	0,00	0,00	0,00	0,00
Overlopende rekeningen	492/3	495,18	-40%	823,12	5.300,29	1.051,94	642,69
<i>Toe te rekenen kosten</i>	49200000	495,18	100%	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaal van de passiva	10/49	6.145.027,23	-4%	6.372.969,23	6.387.104,29	6.525.359,45	6.571.681,61

Resultatenrekening

	Codes	2023		2022	2021	2020	2019
Brutomarge	9900 (+)/(-)	349.228,81	6%	329.367,88	318.187,87	153.074,83	282.884,15
Bedrijfsopbrengsten	70/74	474.535,76	-4%	493.185,03	444.507,15	276.617,43	397.282,94
Omzet	70	474.535,76	-4%	493.185,03	259.440,90	130.123,44	397.282,94
Opbrengsten uit andere verkopen	70000999	1.598,81	100%	0,00	0,00	0,00	0,00
Opbrengsten uit verhuur zalen en lokalen	70500010	86.096,37	100%	0,00	0,00	0,00	0,00
Opbrengsten uit verhuur woningen en flats	70500020	7.821,28	100%	0,00	0,00	0,00	0,00
Opbrengsten uit concessies	70600010	14.857,60	100%	0,00	0,00	0,00	0,00
Prijssubsidies	70700100	364.161,70	100%	0,00	0,00	0,00	0,00
Andere bedrijfsopbrengsten	74	0,00	-	0,00	185.066,25	146.493,99	0,00
Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen, diensten en diverse goederen	60/61	125.306,95	-24%	163.817,15	126.319,28	123.542,60	114.398,79
Diensten en diverse goederen	61	125.306,95	-24%	163.817,15	126.319,28	123.542,60	114.398,79
Prestaties van derden voor onderhoud en herstelling gebouwen	61030100	2.861,78	100%	0,00	0,00	0,00	0,00
Overig onderhoud en herstel van gebouw	61030999	23.633,53	100%	0,00	0,00	0,00	0,00
Elektriciteit	61100000	24.415,46	100%	0,00	0,00	0,00	0,00
Gas	61110000	4.952,48	100%	0,00	0,00	0,00	0,00
Water	61130000	2.662,90	100%	0,00	0,00	0,00	0,00
Brandverzekering	61201000	5.097,35	100%	0,00	0,00	0,00	0,00
Burgerlijke aansprakelijkheid	61201500	1.644,16	100%	0,00	0,00	0,00	0,00
Overige verzekeringen	61209999	270,18	100%	0,00	0,00	0,00	0,00
Sociaal secretariaat	61300020	422,99	100%	0,00	0,00	0,00	0,00
Erelonen en vergoedingen consultancy	61310020	10.839,20	100%	0,00	0,00	0,00	0,00
Communicatiekosten telefoon en internet	61410040	60,60	100%	0,00	0,00	0,00	0,00
Overige administratiekosten	61419999	85,10	100%	0,00	0,00	0,00	0,00
Aankoop hard- en software materieel	61420010	3.831,12	100%	0,00	0,00	0,00	0,00
Overige informaticakosten	61429999	7.196,70	100%	0,00	0,00	0,00	0,00
Aankoop klein materiaal	61500010	1.257,96	100%	0,00	0,00	0,00	0,00
Controle- en keuringsorganismen technisch materieel	61500040	1.238,82	100%	0,00	0,00	0,00	0,00
Kosten werkkleding	61500110	232,40	100%	0,00	0,00	0,00	0,00

	Codes	2023		2022	2021	2020	2019
Inkomgelden	61500140	1.348,97	100%	0,00	0,00	0,00	0,00
Onderhoud en herstelling technisch materieel	61503000	22.696,96	100%	0,00	0,00	0,00	0,00
Onderhoudscontracten technisch materieel	61508000	12.869,55	100%	0,00	0,00	0,00	0,00
			-100				
Overige exploitatiekosten	61599999	-4.324,93	%	0,00	0,00	0,00	0,00
Zitpenningen bestuurders AGB	61800000	2.013,67	100%	0,00	0,00	0,00	0,00
Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa	630	240.589,66	5%	229.349,31	250.233,02	218.546,09	192.372,05
Afschrijvingen op imMVA	63010000	3.000,00	100%	0,00	0,00	0,00	0,00
Afschrijvingen op MVA	63020000	237.589,66	100%	0,00	0,00	0,00	0,00
Waardeverminderingen op voorraden, op bestellingen in uitvoering en op handelsvorderingen: toevoegingen (terugnemingen)	631/4 (+)/(-)	79,50	442%	-23,25	-38,87	-4.852,62	425,23
Waardevermindering op vorderingen op korte termijn - toevoeg	63400000	196,75	100%	0,00	0,00	0,00	0,00
Waardevermindering op vorderingen op korte termijn - terugne	63410000	-117,25	-100 %	0,00	0,00	0,00	0,00
			17841				
Andere bedrijfskosten	640/8	14.690,49	%	81,88	1.530,08	4.500,79	901,48
Milieubelasting	64000030	214,09	100%	0,00	0,00	0,00	0,00
Toegestane investeringssubsidies	64700000	14.476,40	100%	0,00	0,00	0,00	0,00
Niet-recurrente bedrijfskosten	66A	0,00	-	0,00	1.114,56	15.061,42	0,00
Bedrijfswinst (bedrijfsverlies)	9901 (+)/(-)	93.869,16	-6%	99.959,94	65.349,08	-80.180,85	89.185,39
			-100				
Financiële opbrengsten	75/76B	0,00	%	12,92	0,00	593,40	0,00
			-100				
Recurrente financiële opbrengsten	75	0,00	%	12,92	0,00	593,40	0,00
Financiële kosten	65/66B	34.899,90	-9%	38.173,10	41.426,42	44.657,37	47.886,42
Recurrente financiële kosten	65	34.899,90	-9%	38.173,10	41.426,42	44.657,37	47.886,42
Financiële kosten van leningen ten laste van het bestuur	65000000	34.899,90	100%	0,00	0,00	0,00	0,00
Winst (verlies) van het boekjaar vóór belasting	9903 (+)/(-)	58.969,26	-5%	61.799,76	23.922,66	-124.244,82	41.298,97
Belastingen op het resultaat	67/77 (+)/(-)	0,00	-	0,00	-17,54	143,30	1.638,48
Winst (verlies) van het boekjaar	9904 (+)/(-)	58.969,26	-5%	61.799,76	23.940,20	-124.388,12	39.660,49
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar	9905 (+)/(-)	58.969,26	-5%	61.799,76	23.940,20	-124.388,12	39.660,49

Resultaatverwerking

	Codes	2023		2022	2021	2020	2019
Te bestemmen winst (verlies)	9906 (+)/(-)	102.629,59	95%	52.621,30	-9.178,46	-33.118,66	99.201,56
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar	(9905) (+)/(-)	58.969,26	-5%	61.799,76	23.940,20	-124.388,12	39.660,49
Overgedragen winst (verlies) van het vorige boekjaar	14P (+)/(-)	43.660,33	576%	-9.178,46	-33.118,66	91.269,46	59.541,07
Overgedragen resultaat	79000000	43.660,33	100%	0,00	0,00	0,00	0,00
Toevoeging aan het eigen vermogen	691/2	2.948,46	6%	2.780,99	0,00	0,00	3.966,05
Aan de wettelijke reserve	6920	2.948,46	6%	2.780,99	0,00	0,00	3.966,05
Wettelijke reserves	69200000	2.948,46	100%	0,00	0,00	0,00	0,00
Over te dragen winst (verlies)	(14) (+)/(-)	93.784,20	115%	43.660,33	-9.178,46	-33.118,66	91.269,46
Overgedragen overschot	14000000	93.784,20	100%	0,00	0,00	0,00	0,00
Uit te keren winst	694/7	5.896,93	-5%	6.179,98	0,00	0,00	3.966,05
Vergoeding van de inbreng	694	5.896,93	-5%	6.179,98	0,00	0,00	3.966,05
Rechthebbenden uit het resultaat	69400000	5.896,93	100%	0,00	0,00	0,00	0,00

Externe jaarrekening volgens schema NBB

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

IDENTIFICATIEGEGEVENS (op datum van neerlegging)

NAAM: *AGB Sport en Ontspanning Hove*

Rechtsvorm: *Autonoom Gemeentebedrijf*

Adres: *Geelhandlaan* Nr.: *1* Bus:

Postnummer: *2540* Gemeente: *Hove (Antwerpen)*

Land: *België*

Rechtspersonenregister (RPR) - Ondernemingsrechtbank van *Antwerpen, afdeling Antwerpen*

Internetadres¹:

E-mailadres¹:

Ondernemingsnummer **0834.868.508**

DATUM **22 / 02 / 2021** van de neerlegging van het recentste stuk dat de datum van bekendmaking van de oprichtingsakte en van de akte tot statutenwijziging vermeldt.

Deze neerlegging betreft:

☒ de JAARREKENING in **EURO** goedgekeurd door de algemene vergadering van **28 / 05 / 2024**

☒ de ANDERE DOCUMENTEN

met betrekking tot

het boekjaar dat de periode dekt van **01 / 01 / 2023** tot **31 / 12 / 2023**

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

De bedragen van het vorige boekjaar zijn ~~XXXXXX~~² identiek met die welke eerder openbaar werden gemaakt.

Totaal aantal neergelegde bladen: **22** Nummers van de secties van het standaardmodel die niet werden neergelegd omdat ze niet dienstig zijn: **6.2, 6.4, 6.7, 6.9, 7.1, 7.2, 9, 10, 11, 12, 14, 15, 16, 17**

¹ Facultatieve vermelding.

² Schrappen wat niet van toepassing is.

Handtekening
(naam en hoedanigheid)

Handtekening
(naam en hoedanigheid)

**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

<i>Timothy Bruyndonck</i> <i>E. Van Hemeldonckstraat 18 bus 8, 2540 Hove (Antwerpen), België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>25/02/2013 -</i>
<i>Els Nelen Pauwels</i> <i>Wouwstraat 106, 2540 Hove (Antwerpen), België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>25/02/2013 -</i>
<i>Buddy Moyersoén</i> <i>Kapelstraat 95, 2540 Hove (Antwerpen), België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>31/03/2016 -</i>
<i>Gerda Lambrecht</i> <i>Boechoutselei 54, 2540 Hove (Antwerpen), België</i>	<i>Voorzitter van de Raad van Bestuur</i> <i>18/03/2019 -</i>
<i>Christel Rydl</i> <i>Jozef Mattheessensstraat 56, 2540 Hove (Antwerpen), België</i>	<i>Ondervoorzitter van de Raad van Bestuur</i> <i>18/03/2019 -</i>
<i>Kathleen Verbeeck</i> <i>J. Coveliersstraat 63, 2540 Hove (Antwerpen), België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>18/03/2019 -</i>
<i>Lenn Decléene</i> <i>J. Frans Gellyncklaan 8, 2540 Hove (Antwerpen), België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>18/03/2019 - 24/10/2023</i>
<i>Peter De Waegemaeker</i> <i>Emiel Van Hemeldonckstraat 10, 2540 Hove (Antwerpen), België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>30/03/2021 -</i>
<i>Jiri Roscam</i> <i>Lintsesteenweg 378, 2540 Hove (Antwerpen), België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>26/04/2022 -</i>
<i>Peter Hesbeens</i> <i>Boechoutsesteenweg 164 bus 10, 2540 Hove (Antwerpen), België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>24/10/2023 -</i>

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	Lidmaatschapsnummer	Aard van de opdracht (A, B, C en/of D)
MOORE Finance&Tax BV Nr.: 0451.657.041 BUREAU & DESIGN CENTER Esplanade 1 bus 96, 1020 Laken, België	50.631.067	B

* Schrapen wat niet van toepassing is.

** Facultatieve vermelding.

JAARREKENING

BALANS NA WINSTVERDELING

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
ACTIVA				
OPRICHTINGSKOSTEN		20	.....	.....
VASTE ACTIVA		21/28	5.590.373,66	5.829.192,89
Immateriële vaste activa	6.1.1	21	11.580,82	14.580,82
Materiële vaste activa	6.1.2	22/27	5.577.542,84	5.814.612,07
Terreinen en gebouwen		22	5.521.281,37	5.734.579,51
Installaties, machines en uitrusting		23	54.396,69	77.561,19
Meubilair en rollend materieel		24	31,54	638,13
Leasing en soortgelijke rechten		25	.....	.....
Overige materiële vaste activa		26	.....	.....
Activa in aanbouw en vooruitbetalingen		27	1.833,24	1.833,24
Financiële vaste activa	6.1.3	28	1.250,00	.....
VLOTTENDE ACTIVA		29/58	554.653,57	543.776,34
Vorderingen op meer dan één jaar		29	.....	.....
Handelsvorderingen		290	.....	.....
Overige vorderingen		291	.....	.....
Voorraden en bestellingen in uitvoering		3	.....	.....
Voorraden		30/36	.....	.....
Bestellingen in uitvoering		37	.....	.....
Vorderingen op ten hoogste één jaar		40/41	418.757,38	390.124,42
Handelsvorderingen		40	16.810,65	42.132,37
Overige vorderingen		41	401.946,73	347.992,05
Geldbeleggingen		50/53	.....	.....
Liquide middelen		54/58	133.092,33	150.498,43
Overlopende rekeningen		490/1	2.803,86	3.153,49
TOTAAL VAN DE ACTIVA		20/58	6.145.027,23	6.372.969,23

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Inbreng

Beschikbaar

Onbeschikbaar

Herwaarderingsmeerwaarden

Reserves

Onbeschikbare reserves

Statutair onbeschikbare reserves

Inkoop eigen aandelen

Financiële steunverlening

Overige

Belastingvrije reserves

Beschikbare reserves

Overgedragen winst (verlies)(+)/(-)

Kapitaalsubsidies

Voorschot aan de vennoten op de verdeling van het netto-actief ⁴

VOORZIENINGEN EN UITGESTELDE BELASTINGEN

Voorzieningen voor risico's en kosten

Pensioenen en soortgelijke verplichtingen

Belastingen

Grote herstellings- en onderhoudswerken

Milieuverplichtingen

Overige risico's en kosten

Uitgestelde belastingen

Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
	10/15	3.749.600,17	3.696.527,84
	10/11	3.638.448,00	3.638.448,00
	110	.....	.....
	111	3.638.448,00	3.638.448,00
	12	.....	.....
	13	17.367,97	14.419,51
	130/1	17.367,97	14.419,51
	1311	17.367,97	14.419,51
	1312	.....	.....
	1313	.....	.....
	1319	.....	.....
	132	.....	.....
	133	.....	.....
	14	93.784,20	43.660,33
	15	.....	.....
	19	.....	.....
	16	.....	.....
	160/5	.....	.....
	160	.....	.....
	161	.....	.....
	162	.....	.....
	163	.....	.....
	164/5	.....	.....
	168	.....	.....

⁴ Bedrag in mindering te brengen van de andere bestanddelen van het eigen vermogen

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
SCHULDEN		17/49	2.395.427,06	2.676.441,39
Schulden op meer dan één jaar	6.3	17	2.104.230,06	2.224.285,45
Financiële schulden		170/4	2.104.230,06	2.224.285,45
Kredietinstellingen, leasingschulden en soortgelijke schulden		172/3	1.486.334,68	1.655.472,37
Overige leningen		174/0	617.895,38	568.813,08
Handelsschulden		175	.....	.....
Vooruitbetalingen op bestellingen		176	.....	.....
Overige schulden		178/9	.....	.....
Schulden op ten hoogste één jaar	6.3	42/48	290.701,82	451.332,82
Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen		42	266.724,16	256.689,29
Financiële schulden		43	.....	.....
Kredietinstellingen		430/8	.....	.....
Overige leningen		439	.....	.....
Handelsschulden		44	8.539,90	178.914,97
Leveranciers		440/4	8.539,90	178.914,97
Te betalen wissels		441	.....	.....
Vooruitbetalingen op bestellingen		46	.....	.....
Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten		45	8.482,46	8.458,21
Belastingen		450/3	8.461,89	8.419,89
Bezoldigingen en sociale lasten		454/9	20,57	38,32
Overige schulden		47/48	6.955,30	7.270,35
Overlopende rekeningen		492/3	495,18	823,12
TOTAAL VAN DE PASSIVA		10/49	6.145.027,23	6.372.969,23

RESULTATENREKENING

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Bedrijfsopbrengsten en bedrijfskosten				
Brutomarge		9900	349.228,81	329.367,88
Waarvan: niet-recurrente bedrijfsopbrengsten		76A	.....	.....
Omzet*		70	.....	.....
Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen, diensten en diverse goederen*		60/61	.....	.....
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen		62	.....	.....
Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa		630	240.589,66	229.349,31
Waardeverminderingen op voorraden, op bestellingen in uitvoering en op handelsvorderingen: toevoegingen				
(terugnemingen)		631/4	79,50	-23,25
Voorzieningen voor risico's en kosten: toevoegingen				
(bestedingen en terugnemingen)		635/8	.....	.....
Andere bedrijfskosten		640/8	14.690,49	81,88
Als herstructureringskosten geactiveerde bedrijfskosten ..(-)		649	.....	.....
Niet-recurrente bedrijfskosten		66A	.....	.....
Bedrijfswinst (Bedrijfsverlies)		9901	93.869,16	99.959,94
Financiële opbrengsten	6.4	75/76B	.....	12,92
Recurrente financiële opbrengsten		75	.....	12,92
Waarvan: kapitaal- en interestsubsidies		753	.....	.....
Niet-recurrente financiële opbrengsten		76B	.....	.....
Financiële kosten	6.4	65/66B	34.899,90	38.173,10
Recurrente financiële kosten		65	34.899,90	38.173,10
Niet-recurrente financiële kosten		66B	.....	.....
Winst (Verlies) van het boekjaar vóór belasting		9903	58.969,26	61.799,76
Onttrekking aan de uitgestelde belastingen		780	.....	.....
Overboeking naar de uitgestelde belastingen		680	.....	.....
Belastingen op het resultaat		67/77	.....	.....
Winst (Verlies) van het boekjaar		9904	58.969,26	61.799,76
Onttrekking aan de belastingvrije reserves		789	.....	.....
Overboeking naar de belastingvrije reserves		689	.....	.....
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar		9905	58.969,26	61.799,76

RESULTAATVERWERKING

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Te bestemmen winst (verlies)(+)/(-)	9906	102.629,59	52.621,30
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar(+)/(-)	(9905)	58.969,26	61.799,76
Overgedragen winst (verlies) van het vorige boekjaar(+)/(-)	14P	43.660,33	-9.178,46
Onttrekking aan het eigen vermogen	791/2	.....	.....
Toevoeging aan het eigen vermogen	691/2	2.948,46	2.780,99
aan de inbreng	691	.....	.....
aan de wettelijke reserve	6920	2.948,46	2.780,99
aan de overige reserves	6921	.....	.....
Over te dragen winst (verlies)(+)/(-)	(14)	93.784,20	43.660,33
Tussenkost van de vennoten in het verlies	794	.....	.....
Uit te keren winst	694/7	5.896,93	6.179,98
Vergoeding van de inbreng	694	5.896,93	6.179,98
Bestuurders of zaakvoerders	695	.....	.....
Werknemers	696	.....	.....
Andere rechthebbenden	697	.....	.....

TOELICHTING

STAAT VAN DE VASTE ACTIVA

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
IMMATERIËLE VASTE ACTIVA			
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8059P	xxxxxxxxxxxxxxxx	24.660,00
Mutaties tijdens het boekjaar			
Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa	8029	.....	
Overdrachten en buitengebruikstellingen	8039	.....	
Overboekingen van een post naar een andere(+)/(-)	8049	.....	
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8059	24.660,00	
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8129P	xxxxxxxxxxxxxxxx	10.079,18
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	8079	3.000,00	
Teruggenomen	8089	.....	
Verworven van derden	8099	.....	
Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen	8109	.....	
Overgeboekt van een post naar een andere(+)/(-)	8119	.....	
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8129	13.079,18	
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR	(21)	11.580,82	

MATERIËLE VASTE ACTIVA**Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar**

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
8199P	xxxxxxxxxxxxxxxx	7.852.942,69

Mutaties tijdens het boekjaar

Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa

8169 520,43

Overdrachten en buitengebruikstellingen

8179

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

8189

Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar

8199 7.853.463,12

Meerwaarden per einde van het boekjaar

8259P xxxxxxxxxxxxxxxx

Mutaties tijdens het boekjaar

Geboekt

8219

Verworven van derden

8229

Afgeboekt

8239

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

8249

Meerwaarden per einde van het boekjaar

8259

Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar

8329P xxxxxxxxxxxxxxxx 2.038.330,62

Mutaties tijdens het boekjaar

Geboekt

8279 237.589,66

Teruggenomen

8289

Verworven van derden

8299

Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen

8309

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

8319

Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar

8329 2.275.920,28

NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR

(22/27) 5.577.542,84

FINANCIËLE VASTE ACTIVA**Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar**

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
8395P	XXXXXXXXXXXXXXXX	.....

Mutaties tijdens het boekjaar

Aanschaffingen 8365

Overdrachten en buitengebruikstellingen 8375

Overboekingen van een post naar een andere(+) / (-) 8385

Andere mutaties(+) / (-) 8386

1.250,00

Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar 8395

1.250,00

Meerwaarden per einde van het boekjaar 8455P

XXXXXXXXXXXXXXXX

Mutaties tijdens het boekjaar

Geboekt 8415

Verworven van derden 8425

Afgeboekt 8435

Overgeboekt van een post naar een andere(+) / (-) 8445

8455

Meerwaarden per einde van het boekjaar 8455**Waardeverminderingen per einde van het boekjaar** 8525P

XXXXXXXXXXXXXXXX

Mutaties tijdens het boekjaar

Geboekt 8475

Teruggenomen 8485

Verworven van derden 8495

Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen 8505

Overgeboekt van een post naar een andere(+) / (-) 8515

8525

Waardeverminderingen per einde van het boekjaar 8525**Niet-opgevraagde bedragen per einde van het boekjaar** 8555P

XXXXXXXXXXXXXXXX

Mutaties tijdens het boekjaar(+) / (-) 8545**Niet-opgevraagde bedragen per einde van het boekjaar** 8555**NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR** (28)

1.250,00

STAAT VAN DE SCHULDEN

	Codes	Boekjaar
UITSPLITSING VAN DE SCHULDEN MET EEN OORSPRONKELIJKE LOOPTIJD VAN MEER DAN ÉÉN JAAR, NAARGELANG HUN RESTERENDE LOOPTIJD		
Totaal der schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen	(42)	266.724,16
Totaal der schulden met een resterende looptijd van meer dan één jaar doch hoogstens 5 jaar .	8912	1.020.247,25
Totaal der schulden met een resterende looptijd van meer dan 5 jaar	8913	1.083.982,81
GEWAARBORGDE SCHULDEN (begrepen in de posten 17 en 42/48 van de passiva)		
Door Belgische overheidsinstellingen gewaarborgde schulden		
Financiële schulden	8921	.....
Kredietinstellingen, leasingschulden en soortgelijke schulden	891	.....
Overige leningen	901	.....
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	.....
Kredietinstellingen, leasingschulden en soortgelijke schulden	892	.....
Overige leningen	902	.....
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	.....

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

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

Zakelijke zekerheden die door de vennootschap op haar eigen activa werden gesteld of onherroepelijk beloofd als waarborg voor schulden en verplichtingen van derden

Hypotheken

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

Pand op het handelsfonds

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

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

Boekwaarde van de bezwaarde activa
 Maximumbedrag waarvoor de schuld is gewaarborgd

Bedrag van de betrokken activa

Bedrag van de betrokken activa
 Maximumbedrag waarvoor de schuld is gewaarborgd

Voorrecht van de verkoper

Boekwaarde van het verkochte goed
 Bedrag van de niet-betaalde prijs

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

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

.....

Boekjaar
.....
.....
.....
.....

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

Beknorte beschrijving

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

Codes	Boekjaar
9220	

Basis en wijze waarop dit bedrag wordt berekend

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 vereniging of stichting; indien vereist moeten de financiële gevolgen van deze regelingen voor de vereniging of stichting eveneens worden vermeld

.....

.....

.....

.....

Boekjaar
.....
.....
.....
.....

ANDERE NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN (MET INBEGRIIP VAN DEZE DIE NIET KUNNEN WORDEN BECIJFERD)

Concessieovereenkomst cafetaria met HoveZuid BV

.....

.....

.....

Boekjaar
.....
.....
.....
.....

BETREKKINGEN MET VERBONDEN ONDERNEMINGEN, GEASSOCIEERDE ONDERNEMINGEN, BESTUURDERS, ZAAKVOERDERS EN COMMISSARIS(SEN)

VERBONDEN OF GEASSOCIEERDE ONDERNEMINGEN

Waarborgen toegestaan in hun voordeel

Andere betekenisvolle verplichtingen aangegaan in hun voordeel

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

Codes	Boekjaar
9294	
9295	
9500	

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

Waarborgen toegestaan in hun voordeel

Andere betekenisvolle verplichtingen aangegaan in hun voordeel

Codes	Boekjaar
9501	
9502	

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

.....

Boekjaar
.....
.....
.....
.....

TRANSACTIES BUITEN NORMALE MARKTVOORWAARDEN DIE DIRECT OF INDIRECT ZIJN AANGEGAAN

Met de personen die een deelneming in de vennootschap in eigendom hebben

Aard van de transactie

NIHIL

Met de ondernemingen waarin de vennootschap zelf een deelneming heeft

Aard van de transactie

NIHIL

Met de leden van de leidinggevende, toezichthoudende of bestuursorganen van de vennootschap

Aard van de transactie

NIHIL

Boekjaar
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....

WAARDERINGSREGELS

ALGEMEEN PRINCIPE

Het bestuursorgaan van de vennootschap, VZW, IVZW of stichting bepaalt de regels die gelden voor de waardering van de inventaris bedoeld in artikel III.89, § 1, van het Wetboek van economisch recht en beantwoorden aan de normen van voorzichtigheid, oprechtheid en goede trouw.

Deze waarderingsregels werden bepaald door het beheersorgaan van het Autonoom Gemeentebedrijf Hove. Er werd uitgegaan dat het Autonoom Gemeentebedrijf Hove haar bedrijf zal voortzetten.

De waarderingsregels moeten van het ene boekjaar op het andere identiek blijven en stelselmatig worden toegepast. Zij moeten worden gewijzigd wanneer die regels geen getrouw beeld meer geven van het vermogen, de financiële positie en de resultaten van het Autonoom Gemeentebedrijf Hove o.m. uit hoofde van belangrijke veranderingen:

- In de activiteiten van het Autonoom Gemeentebedrijf Hove;
- In de structuur van haar vermogen;
- In de economische of technologische omstandigheden.

Elk bestanddeel van het vermogen wordt afzonderlijk gewaardeerd.

De afschrijvingen, waardeverminderingen en herwaarderingsregels:

- Zijn specifiek voor de actiefbestanddelen waarop ze betrekking hebben;
- Mogen voor actiefbestanddelen met volkomen identieke technische of juridische kenmerken in globo worden geboekt.

De waarderingsregels, afschrijvingen en waardeverminderingen moeten voldoen aan de eisen van voorzichtigheid, oprechtheid en goede trouw.

De afschrijvingen en waardeverminderingen:

- Moeten stelselmatig gevormd worden volgens art. 15 vastgestelde methoden
- Mogen niet afhangen van het resultaat van het boekjaar.

BIJZONDERE WAARDERINGREGELS

Immateriële vaste activa

Afschrijving volgens economisch verantwoorde gebruiksduur.

- Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten: 20% lineair
- Goodwill: 20% lineair
- Plannen en studies: 20 - 33,33 % lineair
- Software: 20 - 33,33 % lineair

Immateriële vaste activa met "onbeperkte gebruiksduur"; waardeverminderingen te boeken ingeval van duurzame minderwaarde of ontwaarding.

Het immateriële vaste activa omvat geen kosten van onderzoek en ontwikkeling

Materiële vaste activa

Worden gewaardeerd aan aanschaffingsprijs met inbegrip van de bijkomende kosten.

De oprichtingskosten worden onmiddellijk ten laste genomen

Afschrijvingen materiële vaste activa, de basis wordt niet geherwaardeerd.

- Alle materiële activa worden lineair afgeschreven
- Gebouwen: tussen 3,03% tot 10% lineair
- Onderhoudswerken aan gebouwen 6,66-20% lineair
- Erfpacht: duurtijd erfpacht
- Leasing: 6,66% lineair
- Uitrustingsgoederen en installaties 10% tot 20% lineair
- Kantoormeubilair: nieuw 10% lineair
- Kantoormateriaal: nieuw 20% lineair
- Kantoormachines: met lange levensduur: 10% lineair
- Kantoormachines: met kortere levensduur: 20% lineair
- Kantoormachines: tweedehands gekocht: 33,33% lineair
- Informaticamateriaal: 33,33% lineair
- Personenwagens en lichte vrachtwagens: nieuw 20% lineair
- Personenwagens en lichte vrachtwagens: tweedehands gekocht: 33,33% lineair

Materiële vaste activa met "onbeperkte gebruiksduur"; waardeverminderingen te boeken ingeval van duurzame minderwaarde of ontwaarding.

Financiële vaste activa

Worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde. Er wordt tot waardevermindering overgegaan ingeval van duurzame minderwaarde of ontwaarding verantwoord door de toestand, de rendabiliteit of de vooruitzichten van de vennootschap waarin de deelneming of aandelen wordt gehouden. Er wordt nooit overgegaan tot herwaardering. Er wordt geen disconto toegepast op renteloze leningen gedaan in speciën. Vorderingen waarvan op vervaldag onzekerheid bestaat worden verminderd met de nodige voorzichtigheid. Deze boeking geschiedt ten laste van de uitzonderlijke resultaten.

Voorraden

De voorraden worden gewaardeerd aan FIFO-waardering (waardering voorraden aan de 'recentste' aankooprijzen).

Vorderingen op langer dan één jaar

- Worden gewaardeerd tegen nominale waarde.
- Op de nominale waarde wordt een waardevermindering toegestaan indien de betaling op vervaldag onzeker is, de waardevermindering wordt van het bedrag van de vordering afgetrokken.
- Is de realisatiewaarde op balansdatum lager dan de nominale waarde op vervaldag, dan is de waardevermindering facultatief.

Vorderingen korter dan één jaar

- Worden gewaardeerd tegen nominale waarde.
- Waardeverminderingen zijn toe te passen wanneer over de betaling van de vordering op vervaldag onzekerheid bestaat.

Handelsvorderingen

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde. In geval er onzekerheid bestaat over de invorderbaarheid van bepaalde vorderingen, worden deze overgeboekt naar dubieuze debiteuren. Op de dubieuze debiteuren worden waardeverminderingen geboekt in functie van de ouderdom van de vordering :

- Er wordt 100% gepositioneerd op handelsvorderingen waarvan de debiteur in staat van faillissement is.
- Waardevermindering van 25% op vorderingen ouder dan één jaar en jonger dan 3 jaar, hierbij rekening houden met de onzekerheid van betaling op vervaldag.
- Waardevermindering van 50% op vorderingen ouder dan 3 jaar en jonger dan 4 jaar, hierbij rekening houden met de onzekerheid van betaling op vervaldag.
- Waardevermindering van 75% op vorderingen ouder dan 4 jaar en jonger dan 5 jaar, hierbij rekening houden met de onzekerheid van betaling op vervaldag.
- Waardeverminderingen op vorderingen ouder dan 5 jaar : 100 %

Overige vorderingen

- Waardeverminderingen zijn individueel te bepalen voor het geheel of voor een gedeelte waar onzekerheid bestaat over de betaling op vervaldag. Eveneens wanneer de realisatiewaarde van de vordering op balansdatum lager is dan de boekwaarde.

Geldbeleggingen

- Worden geboekt tegen nominale waarde.
- Waardeverminderingen boeken wanneer de realisatiewaarde op balansdatum lager is dan de geboekte nominale waarde.

Liquide middelen

- Worden tegen nominale waarde geboekt.
- Waardeverminderingen indien de realisatiewaarde op balansdatum lager is dan de geboekte nominale waarde.
- Voorheen geboekte waardeverminderingen worden gecorrigeerd op balansdatum naarmate ze hoger zijn dan wat vereist is volgens een actuele beoordeling.

Overlopende rekeningen activa en passiva

Worden geboekt en gewaardeerd voor hun aanschaffingswaarde. Deze rubriek wordt vastgesteld met voorzichtigheid, oprechtheid en goede trouw inzake:

- Kosten die niet gebruikt zijn;
- Gedeelte van de nog aan te rekenen inkomsten;
- Te voorziene kosten met betrekking op het boekjaar;
- Op voorhand geïnde of gefactureerde omzet of opbrengsten;
- Pro rata van de rente of disconto vorderingen en schulden waarbij geen compensatie mag worden toegepast.

Voorzieningen voor risico's en kosten

Het going concern principe primeert.

De voorzieningen beantwoorden aan de normen van voorzichtigheid, oprechtheid en goede trouw. Te grote voorzieningen of voorzieningen die nutteloos zijn geworden, worden teruggenomen.

- Iedere voorziening wordt geïndividualiseerd naargelang de verplichting en het risico.
- Fiscale en sociale verplichtingen worden berekend.
- Aleatoire risico's worden geraamd.

Schulden op meer dan één jaar - schulden op ten hoogste één jaar

- Worden tegen nominale waarde geboekt.
- Verdere specificatie zoals rubriek vordering op ten hoogste één jaar.

Opmerkingen:

- Afschrijvingsritmes worden vermeld in de toelichting bij de jaarrekening.
- Aanvullende of uitzonderlijke afschrijvingen indien wegens technische, economische of technologische omstandigheden de boekhoudkundige waarde hoger is dan de werkelijke gebruikswaarde.
- Herwaarderings op materiële en financiële vaste activa zijn mogelijk indien werkelijke (markt)waarde op vaststaande en duurzame wijze uitstijgt boven de boekwaarde.
- Voorzieningen voor risico's en kosten aan te leggen bij verliezen en kosten die naar hun aard duidelijk kunnen omschreven worden, die op balansdatum zeer waarschijnlijk of zeker zijn, doch waarvan de juiste afloop en de grootteorde van het bedrag niet vaststaat. Reële en individuele waardering van elk risico op te nemen onder deze rubriek.

AANDEELHOUDERSSTRUCTUUR VAN DE ONDERNEMING OP DE DATUM VAN DE JAARAFSLUITING

zoals die blijkt uit de kennisgevingen die de onderneming heeft ontvangen overeenkomstig het Wetboek van vennootschappen, artikel 631 §2 laatste lid en artikel 632 §2 laatste lid; de wet van 2 mei 2007 betreffende de openbaarmaking van belangrijke deelnemingen, artikel 14 vierde lid; en het koninklijk besluit van 21 augustus 2008 houdende nadere regels betreffende bepaalde multilaterale handelsfaciliteiten, artikel 5.

NAAM van de personen die maatschappelijke rechten van de onderneming in eigendom hebben, met vermelding van het ADRES (van de maatschappelijke zetel, zo het een rechtspersoon betreft) en van het ONDERNEMINGSNUMMER, zo het een onderneming naar Belgisch recht betreft	Aangehouden maatschappelijke rechten			
	Aard	Aantal stemrechten		%
		Verbonden aan effecten	Niet verbonden aan effecten	
<i>Gemeente Hove</i> 0207.535.557 Geelhandlaan 1, 2540 Hove (Antwerpen), België	<i>Aandelen</i>			100

REMUNERATIEVERSLAG

voor de vennootschappen waarin de overheid of één of meer publiekrechtelijke rechtspersonen een controle uitoefenen (artikel 3:12, §1, 9° van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen)

Zie volgende pagina.

Remuneratieverslag

Conform artikel 3:12 9° van het WVV legt onze entiteit een remuneratieverslag neer.

Hierna vindt u een overzicht op individuele basis van het brutobedrag van de remuneratie die de entiteit heeft toegekend in 2023:

Naam Bestuurder	Vergoeding	Onkosten-vergoeding	Voordeel in natura
BRUYNDONCKX, TIMOTHY	166,18		
DE WAEGEMAEKER, PETER	332,36		
MOYERSOEN, BAUDOUIN	332,36		
RYDL, CHRISTEL	332,36		
VERBEECK, KATHLEEN	332,36		
ROSCAM, JIRI	249,27		
DE CLEENE, LENN	83,09		
PAUWELS, ELS	83,09		
HESBEENS, PETER	83,09		

Voor de persoonlijke gegevens van de bestuurders en deskundige verwijzen wij naar de jaarrekening zoals neergelegd bij de Balanscentrale van de Nationale Bank.

Bijlagen

Overzicht van de schulden op lange termijn

Overzicht van de vorderingen op lange termijn

Detail van balansposten

BTW-omzetaansluiting

* = inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen

FINANCIËLE SCHULDEN	Som bedrag van de leningen	Som omgezette bedragen	Som resterende schuld 2023	Voorziene aflossingen 2023 *	Werkelijke aflossingen 2023 *	Verschil werkelijk - voorzien	Som terug te betalen in 2024
Sanerings- en consolidatieleningen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Leningen ten laste van derden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1734	Schulden aan kredietinstellingen wegens borgstelling	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

[illegible]

* = inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen

2905	Andere niet-operationele vorderingen uit ruiltransacties	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

[illegible]

AGB SPORT EN ONTSPANNING HOVE

TOELICHTING BIJ SPECIFIEKE POSTEN

AR BBC	AR NBB	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2023	DETAIL	VERANTWOORDING / TOELICHTING
40000000		Operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waar	10 311,66	10 634,66	Openstaande klanten per 31/12/2023
				-323,00	Dubieuze klanten per 31/12/2023
40000100		Leveranciers met debetsaldo	6 372,74	6 372,74	Leveranciers met debetsaldo
40700000		Operationele vorderingen uit ruiltransacties - dubieuze debi	323,00	323,00	Dubieuze klanten per 31/12/2023
40900000		Operationele vorderingen uit ruiltransacties - geboekte waar	196,75	196,75	Waardeverminderingen op dubieuze klanten
41600000		Diverse operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties -	401 946,73	347 992,05	Saldo per 01/01/2023
				-390 000,00	Financiële betalingen 2023
				156 965,53	Lening 2023
				-99 024,47	Aflossingen 2023
				386 013,62	Prijssubsidie 2023
42330000		Schulden aan Belfius die binnen het jaar vervallen	169 137,69	169 137,69	LT-KT 2024 leningen Belfius
42400002		Terugbetaling renteloze lening van het AGB aan de gemeente t	97 586,47	97 586,47	LT-KT 2024 leningen gemeente
44000000		Leveranciers	4 271,88	10 644,62	Openstaande leveranciers per 31/12/2023
				-6 372,74	Leveranciers met debetsaldo
44400000		Te ontvangen facturen	4 268,02	2 654,40	/20240004 - VEB - - Elek 12-2023 sporthal - 61100000 -
				-597,73	/20240005 - VEB - - Elek 12-2023 jeugdlokalen - 61100000 -
				2 126,25	/Raming - - - Moore - -
				85,10	/Raming - - - NBB - -
44900000		Rechthebbenden uit de bestemming van het resultaat	5 896,93	5 896,93	Dividend 2023
45300000		Ingehouden bedrijfsvoorheffing	158,48	158,48	BV presentiegelden Q4/2023
45400000		Rijksdienst voor sociale zekerheid	20,57	20,57	RSVZ 2023
47500000		Te betalen btw	8 303,41	8 303,41	BTW saldo per 31/12/2023
48910000		Andere diverse schulden uit niet-ruiltransacties	1 058,37	1 058,37	Onterechte en dubbele betalingen per 31/12
49000000		Over te dragen kosten	2 803,86	278,53	AF/2023002240 - Kingspan - - Onderhoudscontract brand - 61508000 -
				1 080,39	AF/2023000110 - Kone - - Lift onderhoud - 61508000 -
				116,00	AF/2023000133 - Gantner - - SW app license - 61429999 -
				653,85	AF/2023000185 - Kingspan - - Onderhoudscontract - 61508000 -
				675,09	AF/2023000203 - Equans - - Preventief onderhoudscontract - 61508000 -
49200000		Toe te rekenen kosten	495,18	464,97	/202400006 - Water-link - - Water - -
				30,21	/202400007 - Water-link - - Water - -

AGB SPORT EN ONTSPANNING HOVE

BTW-OMZETAANSLUITING

BTW-KWARTAALAANGIFTEN - OMZET

Kwartaalaangever

Periode / Vak	Vak 00	Vak 01	Vak 02	Vak 03	Vak 45	Vak 46	Vak 47	Vak 48	Vak 49	Totaal
2023-KW1	2 400,00	115 417,01		5 500,00					1 100,00	122 217,01
2023-KW2	1 955,32	61 911,91							2 036,32	61 830,91
2023-KW3	2 710,64	94 010,35		2 390,50					285,62	98 825,87
2023-KW4	1 355,32	180 267,63		11 941,75					1 600,71	191 963,99
	8 421,28	451 606,90	0,00	19 832,25	0,00	0,00	0,00	0,00	5 022,65	474 837,78

BOEKHOUDING - OMZET

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2023	Correctie	31/12/2023
700	Verkopen en dienstprestaties	1 598,81		1 598,81
701	Verkopen en dienstprestaties	0,00		0,00
702	Verkopen en dienstprestaties	0,00		0,00
703	Verkopen en dienstprestaties	0,00		0,00
704	Verkopen en dienstprestaties	0,00		0,00
705	Verkopen en dienstprestaties	93 917,65		93 917,65
706	Verkopen en dienstprestaties	14 857,60		14 857,60
707	Verkopen en dienstprestaties	364 161,70		364 161,70
Totaal BTW-omzet		474 535,76	0,00	474 535,76

BTW-OMZETAANSLUITING

ANALYSE VAN HET VERSCHIL

	31/12/2023
Omzet uit BTW-aangiften	474 837,78
Omzet uit boekhouding	474 535,76
Te verantwoorden verschil	302,02

Verantwoording	AR	302,02
Omzet Q5/2023	70xxx	302,02
Te verantwoorden verschil		0,00

(+) = rubriek omzet uit boekhouding wordt verhoogd / (-) rubriek omzet uit boekhouding wordt verlaagd