

2023-00288117	0403425869	2022	EUR	23.0.3	m02-f-p	26/07/2023	55		VOL-kap 1
---------------	------------	------	-----	--------	---------	------------	----	--	-----------

VOL-kap 1

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

IDENTIFICATIEGEGEVENS (op datum van neerlegging)

NAAM: **Lineas Assets 2**

Rechtsvorm ¹: **Naamloze vennootschap**

Adres: **Koning Albert II laan**

Nr.: **37**

Postnummer: **1030**

Gemeente: **Schaarbeek**

Land: **België**

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

Internetadres ²:

E-mailadres ²:

Ondernemingsnummer

0403.425.869

DATUM **04/05/2022** van de neerlegging van het recentste stuk dat de datum van bekendmaking van de oprichtingsakte en van de akte tot statutenwijziging vermeldt.

Deze neerlegging betreft ³:

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

☒ de ANDERE DOCUMENTEN

met betrekking tot

het boekjaar dat de periode dekt van

01/01/2022

tot

31/12/2022

het vorig boekjaar van de jaarrekening van

01/07/2020

tot

31/12/2021

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

Totaal aantal neergelegde bladen: **55**

Nummers van de secties van het standaardmodel die niet werden neergelegd

omdat ze niet dienstig zijn: 6.1, 6.2.1, 6.2.2, 6.2.3, 6.2.4, 6.2.5, 6.3.5, 6.4.1, 6.4.2, 6.5.1, 6.5.2, 6.8, 6.17, 6.18.2, 6.20, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 15

Handtekening
(naam en hoedanigheid)

GeCalo BV vd Jan De Raeymaeker

Bestuurder

Handtekening
(naam en hoedanigheid)

C:Solutio BV vd Kurt Coffyn

Bestuurder

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

² Facultatieve vermelding.

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

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

⁵ Schrappen wat niet van toepassing is.

**LIJST VAN DE BESTUURDERS, ZAAKVOERDERS EN
COMMISSARISSEN EN VERKLARING BETREFFENDE EEN
AANVULLENDE OPDRACHT VOOR NAZICHT OF CORRECTIE****LIJST VAN DE BESTUURDERS, ZAAKVOERDERS EN COMMISSARISSEN**

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

GeCalo BV 0899.477.634

Koning Albert II laan 37, 1030 Brussel 3, België

Mandaat: Bestuurder, begin: 28/06/2022, einde: 30/05/2028

Vertegenwoordigd door:

1. De Raeymaeker Jan

Koning Albert II laan 37 1030 Brussel 3 België

C:Solutio BV 0736.461.315

Koning Albert II laan 37, 1030 Brussel 3, België

Mandaat: Bestuurder, begin: 28/06/2022, einde: 30/05/2028

Vertegenwoordigd door:

1. Coffyn Kurt

Koning Albert II laan 37 1030 Brussel 3 België

Mazars 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 Larochelaan 15 , bus 104 9051 Sint-Denijs-Westrem België

, Lidmaatschapsnummer: A02254

Redeligx Lars

Koning Albert II laan 37, 1030 Brussel 3, België

Mandaat: Bestuurder, begin: 14/02/2022, einde: 30/11/2022

Leap Time BVBA 0637.793.905

Koning Albert II laan 37, 1030 Brussel 3, België

Mandaat: Bestuurder, begin: 26/10/2021, einde: 02/02/2022

Vertegenwoordigd door:

1. Geert Pauwels

Koning Albert II laan 37 1030 Brussel 3 België

VERKLARING BETREFFENDE EEN AANVULLENDE OPDRACHT VOOR NAZICHT OF CORRECTIE

Het bestuursorgaan verklaart dat geen enkele opdracht voor nazicht of correctie werd gegeven aan iemand die daar wettelijk niet toe gemachtigd is met toepassing van artikel 5 van de wet van 17 maart 2019 betreffende de beroepen van accountant en belastingadviseur.

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

In bevestigend geval, moeten hierna worden vermeld: naam, voornamen, beroep en woonplaats van elke gecertificeerde accountant of bedrijfsrevisor en zijn lidmaatschapsnummer bij zijn Instituut, evenals de aard van zijn opdracht:

- A. Het voeren van de boekhouding van de vennootschap **,
- B. Het opstellen van de jaarrekening **,
- C. Het verifiëren van de jaarrekening en/of
- D. Het corrigeren van de jaarrekening.

Indien taken bedoeld onder A. of onder B. uitgevoerd zijn door accountants of door fiscaal accountants, kunnen hierna worden vermeld: naam, voornamen, beroep en woonplaats van elke accountant of fiscaal accountant en zijn lidmaatschapsnummer bij het Instituut van de Belastingadviseurs en de Accountants (IBA), evenals de aard van zijn opdracht.

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

* Schrappen wat niet van toepassing is.

** Facultatieve vermelding.

JAARREKENING

BALANS NA WINSTVERDELING

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
ACTIVA				
OPRICHTINGSKOSTEN	6.1	20		
VASTE ACTIVA		21/28	69.207.728	75.836.066
Immateriële vaste activa	6.2	21		
Materiële vaste activa	6.3	22/27	67.819.566	74.447.764
Terreinen en gebouwen		22	2.311.806	2.613.655
Installaties, machines en uitrusting		23	2.118.213	2.382.111
Meubilair en rollend materieel		24	10.121.275	15.661.464
Leasing en soortgelijke rechten		25	53.233.351	51.144.044
Overige materiële vaste activa		26		
Activa in aanbouw en vooruitbetalingen		27	34.921	2.646.490
Financiële vaste activa	6.4 / 6.5.1	28	1.388.162	1.388.302
Verbonden ondernemingen	6.15	280/1		
Deelnemingen		280		
Vorderingen		281		
Ondernemingen waarmee een deelnemingsverhouding bestaat	6.15	282/3		
Deelnemingen		282		
Vorderingen		283		
Andere financiële vaste activa		284/8	1.388.162	1.388.302
Aandelen		284		
Vorderingen en borgtochten in contanten		285/8	1.388.162	1.388.302

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
VLOTTENDE ACTIVA		29/58	52.308.078	49.856.016
Vorderingen op meer dan één jaar		29	25.162.863	25.162.863
Handelsvorderingen		290		
Overige vorderingen		291	25.162.863	25.162.863
Vorraden en bestellingen in uitvoering		3		
Vorraden		30/36		
Grond- en hulpstoffen		30/31		
Goederen in bewerking		32		
Gereed product		33		
Handelsgoederen		34		
Onroerende goederen bestemd voor verkoop		35		
Vooruitbetalingen		36		
Bestellingen in uitvoering		37		
Vorderingen op ten hoogste één jaar		40/41	19.744.990	21.279.540
Handelsvorderingen		40	18.613.849	19.878.466
Overige vorderingen		41	1.131.141	1.401.074
Geldbeleggingen	6.5.1 / 6.6	50/53		
Eigen aandelen		50		
Overige beleggingen		51/53		
Liquide middelen		54/58	2.491	478
Overlopende rekeningen	6.6	490/1	7.397.734	3.413.135
TOTAAL VAN DE ACTIVA		20/58	121.515.806	125.692.082

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
PASSIVA				
EIGEN VERMOGEN				
		10/15	35.144.837	34.766.504
Inbreng	6.7.1	10/11	11.400.000	11.400.000
Kapitaal		10	11.400.000	11.400.000
Geplaatst kapitaal		100	11.400.000	11.400.000
Niet-opgevraagd kapitaal ⁶		101		
Buiten kapitaal		11		
Uitgiftepremies		1100/10		
Andere		1109/19		
Herwaarderingsmeerwaarden		12		
Reserves		13	1.632.714	1.632.713
Onbeschikbare reserves		130/1	1.196.347	1.196.346
Wettelijke reserve		130	1.140.000	1.140.000
Statutair onbeschikbare reserves		1311		
Inkoop eigen aandelen		1312		
Financiële steunverlening		1313		
Overige		1319	56.347	56.346
Belastingvrije reserves		132	436.367	436.367
Beschikbare reserves		133		
Overgedragen winst (verlies)	(+)/(-)	14	22.112.123	21.490.182
Kapitaalsubsidies		15		243.609
Voorschot aan de vennoten op de verdeling van het netto-actief ⁷		19		
VOORZIENINGEN EN UITGESTELDE BELASTINGEN		16	350.000	350.000
Voorzieningen voor risico's en kosten		160/5	350.000	350.000
Pensioenen en soortgelijke verplichtingen		160		
Belastingen		161		
Grote herstellings- en onderhoudswerken		162		
Milieuverplichtingen		163	350.000	350.000
Overige risico's en kosten	6.8	164/5		
Uitgestelde belastingen		168		

⁶ Bedrag in mindering te brengen van het geplaatst kapitaal.

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

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
SCHULDEN		17/49	86.020.969	90.575.578
Schulden op meer dan één jaar	6.9	17	75.566.241	81.950.602
Financiële schulden		170/4	75.566.241	81.950.602
Achtergestelde leningen		170		
Niet-achtergestelde obligatieleningen		171		
Leasingschulden en soortgelijke schulden		172	25.476.970	27.104.432
Kredietinstellingen		173		
Overige leningen		174	50.089.271	54.846.170
Handelsschulden		175		
Leveranciers		1750		
Te betalen wissels		1751		
Vooruitbetalingen op bestellingen		176		
Overige schulden		178/9		
Schulden op ten hoogste één jaar	6.9	42/48	10.454.728	8.591.840
Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen		42	1.627.462	1.564.471
Financiële schulden		43		
Kredietinstellingen		430/8		
Overige leningen		439		
Handelsschulden		44	8.811.381	6.734.135
Leveranciers		440/4	8.811.381	6.734.135
Te betalen wissels		441		
Vooruitbetalingen op bestellingen		46		
Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten	6.9	45	15.885	293.234
Belastingen		450/3	15.885	293.234
Bezoldigingen en sociale lasten		454/9		
Overige schulden		47/48		
Overlopende rekeningen	6.9	492/3		33.136
TOTAAL VAN DE PASSIVA		10/49	121.515.806	125.692.082

RESULTATENREKENING

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Bedrijfsopbrengsten		70/76A	72.803.924	107.665.435
Omzet	6.10	70	71.105.565	101.013.584
Voorraad goederen in bewerking en gereed product en bestellingen in uitvoering: toename (afname) (+)/(-)		71		
Geproduceerde vaste activa		72		
Andere bedrijfsopbrengsten	6.10	74	791.015	3.796.628
Niet-recurrente bedrijfsopbrengsten	6.12	76A	907.344	2.855.223
Bedrijfskosten		60/66A	70.046.611	100.480.323
Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen		60	62.833.248	64.900.987
Aankopen		600/8	62.833.248	64.900.987
Voorraad: afname (toename) (+)/(-)		609		
Diensten en diverse goederen		61	116.287	16.075.059
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen (+)/(-)	6.10	62		
Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa		630	6.667.018	14.877.249
Waardeverminderingen op voorraden, op bestellingen in uitvoering en handelsvorderingen: toevoegingen (terugnemingen) (+)/(-)	6.10	631/4		
Voorzieningen voor risico's en kosten: toevoegingen (bestedingen en terugnemingen) (+)/(-)	6.10	635/8		
Andere bedrijfskosten	6.10	640/8	234.102	2.759.575
Als herstructureringskosten geactiveerde bedrijfskosten (-)		649		
Niet-recurrente bedrijfskosten	6.12	66A	195.956	1.867.453
Bedrijfswinst (Bedrijfsverlies)	(+)/(-)	9901	2.757.313	7.185.112

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Financiële opbrengsten		75/76B	254.234	202.952
Recurrente financiële opbrengsten		75	254.234	202.952
Opbrengsten uit financiële vaste activa		750		
Opbrengsten uit vlottende activa		751		
Andere financiële opbrengsten	6.11	752/9	254.234	202.952
Niet-recurrente financiële opbrengsten	6.12	76B		
Financiële kosten	6.11	65/66B	1.875.156	3.763.803
Recurrente financiële kosten		65	1.875.156	3.763.803
Kosten van schulden		650	1.875.156	3.760.120
Waardeverminderingen op vlottende activa andere dan voorraden, bestellingen in uitvoering en handelsvorderingen: toevoegingen (terugnemingen) (+)/(-)		651		
Andere financiële kosten		652/9		3.683
Niet-recurrente financiële kosten	6.12	66B		
Winst (Verlies) van het boekjaar vóór belasting (+)/(-)		9903	1.136.391	3.624.261
Onttrekking aan de uitgestelde belastingen		780		
Overboeking naar de uitgestelde belastingen		680		
Belastingen op het resultaat (+)/(-)	6.13	67/77	514.450	196.819
Belastingen		670/3	514.450	196.819
Regularisering van belastingen en terugneming van voorzieningen voor belastingen		77		
Winst (Verlies) van het boekjaar (+)/(-)		9904	621.941	3.427.442
Onttrekking aan de belastingvrije reserves		789		
Overboeking naar de belastingvrije reserves		689		
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar (+)/(-)		9905	621.941	3.427.442

RESULTAATVERWERKING

		Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Te bestemmen winst (verlies)	(+)/(-)	9906	22.112.123	21.490.182
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar	(+)/(-)	(9905)	621.941	3.427.442
Overgedragen winst (verlies) van het vorige boekjaar	(+)/(-)	14P	21.490.182	18.062.740
Onttrekking aan het eigen vermogen		791/2		
aan de inbreng		791		
aan de reserves		792		
Toevoeging aan het eigen vermogen		691/2		
aan de inbreng		691		
aan de wettelijke reserve		6920		
aan de overige reserves		6921		
Over te dragen winst (verlies)	(+)/(-)	(14)	22.112.123	21.490.182
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		

STAAT VAN DE MATERIËLE VASTE ACTIVA

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
TERREINEN EN GEBOUWEN			
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8191P	xxxxxxxxxxxxxx	5.458.514
Mutaties tijdens het boekjaar			
Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa	8161		
Overdrachten en buitengebruikstellingen	8171	26.120	
Overboekingen van een post naar een andere (+)/(-)	8181		
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8191	5.432.394	
Meerwaarden per einde van het boekjaar	8251P	xxxxxxxxxxxxxx	
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	xxxxxxxxxxxxxx	2.844.860
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	8271	301.849	
Teruggenomen	8281		
Verworven van derden	8291		
Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen	8301	26.121	
Overgeboekt van een post naar een andere (+)/(-)	8311		
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8321	3.120.588	
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR	(22)	2.311.806	

INSTALLATIES, MACHINES EN UITRUSTING

Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
8192P	xxxxxxxxxxxxxxx	4.437.001

Mutaties tijdens het boekjaar

Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa

Overdrachten en buitengebruikstellingen

Overboekingen van een post naar een andere

(+)/(-)

8162		
8172	5.143	
8182		

Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar

8192	4.431.858	
------	-----------	--

Meerwaarden per einde van het boekjaar

8252P	xxxxxxxxxxxxxxx	
-------	-----------------	--

Mutaties tijdens het boekjaar

Geboekt

Verworven van derden

Afgeboekt

Overgeboekt van een post naar een andere

(+)/(-)

8212		
8222		
8232		
8242		

Meerwaarden per einde van het boekjaar

8252		
------	--	--

Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar

8322P	xxxxxxxxxxxxxxx	2.054.889
-------	-----------------	-----------

Mutaties tijdens het boekjaar

Geboekt

Teruggenomen

Verworven van derden

Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen

Overgeboekt van een post naar een andere

(+)/(-)

8272	263.899	
8282		
8292		
8302	5.143	
8312		

Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar

8322	2.313.645	
------	-----------	--

NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR

(23)	2.118.213	
------	-----------	--

MEUBILAIR EN ROLLEND MATERIEEL

Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
8193P	xxxxxxxxxxxxxxx	32.235.661

Mutaties tijdens het boekjaar

Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa

Overdrachten en buitengebruikstellingen

Overboekingen van een post naar een andere

(+)/(-)

8163	
8173	15.408.721
8183	2.804.058

Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar

8193	19.630.998
------	------------

Meerwaarden per einde van het boekjaar

8253P	xxxxxxxxxxxxxxx
-------	-----------------

Mutaties tijdens het boekjaar

Geboekt

Verworven van derden

Afgeboekt

Overgeboekt van een post naar een andere

(+)/(-)

8213
8223
8233
8243

Meerwaarden per einde van het boekjaar

8253

Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar

8323P	xxxxxxxxxxxxxxx	16.574.197
-------	-----------------	------------

Mutaties tijdens het boekjaar

Geboekt

Teruggenomen

Verworven van derden

Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen

Overgeboekt van een post naar een andere

(+)/(-)

8273	2.346.802
8283	222.699
8293	
8303	9.188.577
8313	

Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar

8323	9.509.723
------	-----------

NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR

(24)	10.121.275
------	------------

LEASING EN SOORTGELIJKE RECHTEN

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8194P	xxxxxxxxxxxxxxx	64.140.992
Mutaties tijdens het boekjaar			
Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa	8164		
Overdrachten en buitengebruikstellingen	8174	1.018.540	
Overboekingen van een post naar een andere (+)/(-)	8184	6.859.633	
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8194	69.982.085	
Meerwaarden per einde van het boekjaar	8254P	xxxxxxxxxxxxxxx	
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	xxxxxxxxxxxxxxx	12.996.949
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	8274	3.754.469	
Teruggenomen	8284		
Verworven van derden	8294		
Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen	8304	2.684	
Overgeboekt van een post naar een andere (+)/(-)	8314		
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8324	16.748.734	
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR	(25)	<u>53.233.351</u>	
WAARVAN			
Terreinen en gebouwen	250		
Installaties, machines en uitrusting	251		
Meubilair en rollend materieel	252	53.233.351	

ACTIVA IN AANBOUW EN VOORUITBETALINGEN

Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
8196P	xxxxxxxxxxxxxxxx	2.646.491

Mutaties tijdens het boekjaar

Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa

8166 7.175.043

Overdrachten en buitengebruikstellingen

8176 122.922

Overboekingen van een post naar een andere

(+)/(-) 8186 -9.663.691

Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar

8196 34.921

Meerwaarden per einde van het boekjaar

8256P xxxxxxxxxxxxxxxx

Mutaties tijdens het boekjaar

Geboekt

8216

Verworven van derden

8226

Afgeboekt

8236

Overgeboekt van een post naar een andere

(+)/(-) 8246

Meerwaarden per einde van het boekjaar

8256

Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar

8326P xxxxxxxxxxxxxxxx

Mutaties tijdens het boekjaar

Geboekt

8276

Teruggenomen

8286

Verworven van derden

8296

Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen

8306

Overgeboekt van een post naar een andere

(+)/(-) 8316

Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar

8326

NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR

(27) 34.921

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
ANDERE ONDERNEMINGEN - DEELNEMINGEN EN AANDELEN			
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8393P	xxxxxxxxxxxxxxxx	29.474
Mutaties tijdens het boekjaar			
Aanschaffingen	8363		
Overdrachten en buitengebruikstellingen	8373		
Overboekingen van een post naar een andere	(+)/(-) 8383		
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8393	29.474	
Meerwaarden per einde van het boekjaar	8453P	xxxxxxxxxxxxxxxx	
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	8413		
Verworven van derden	8423		
Afgeboekt	8433		
Overgeboekt van een post naar een andere	(+)/(-) 8443		
Meerwaarden per einde van het boekjaar	8453		
Waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8523P	xxxxxxxxxxxxxxxx	29.474
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	8473		
Teruggenomen	8483		
Verworven van derden	8493		
Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen	8503		
Overgeboekt van een post naar een andere	(+)/(-) 8513		
Waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8523	29.474	
Niet-opgevraagde bedragen per einde van het boekjaar	8553P	xxxxxxxxxxxxxxxx	
Mutaties tijdens het boekjaar	(+)/(-) 8543		
Niet-opgevraagde bedragen per einde van het boekjaar	8553		
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR	(284)		
ANDERE ONDERNEMINGEN - VORDERINGEN			
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR	285/8P	xxxxxxxxxxxxxxxx	1.388.302
Mutaties tijdens het boekjaar			
Toevoegingen	8583		
Terugbetalingen	8593		
Geboekte waardeverminderingen	8603		
Teruggenomen waardeverminderingen	8613		
Wisselkoersverschillen	(+)/(-) 8623		
Overige mutaties	(+)/(-) 8633	-140	
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR	(285/8)	1.388.162	
GECUMULEERDE WAARDEVERMINDERINGEN OP VORDERINGEN PER EINDE BOEKJAAR	8653		

GELDBELEGGINGEN EN OVERLOPENDE REKENINGEN (ACTIVA)

OVERIGE GELDBELEGGINGEN

Aandelen en geldbeleggingen andere dan vastrentende beleggingen

Aandelen - Boekwaarde verhoogd met het niet-opgevraagde bedrag

Aandelen - Niet-opgevraagd bedrag

Edele metalen en kunstwerken

Vastrentende effecten

Vastrentende effecten uitgegeven door kredietinstellingen

Termijnrekeningen bij kredietinstellingen

Met een resterende looptijd of opzegtermijn van

hoogstens één maand

meer dan één maand en hoogstens één jaar

meer dan één jaar

Hierboven niet-opgenomen overige geldbeleggingen

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

OVERLOPENDE REKENINGEN

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

over te dragen huurkosten

over te dragen onderhoudskosten Locomotieven en wagons

Boekjaar
3.642.417
3.755.317

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	11.400.000
(100)	11.400.000	

Wijzigingen tijdens het boekjaar

Samenstelling van het kapitaal
 Soorten aandelen

Aandelen zonder vermelding nominale waarde
 Aandelen op naam
 Gedematerialiseerde aandelen

Codes	Bedragen	Aantal aandelen
	11.400.000	238.281
8702	XXXXXXXXXXXXXX	238.281
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

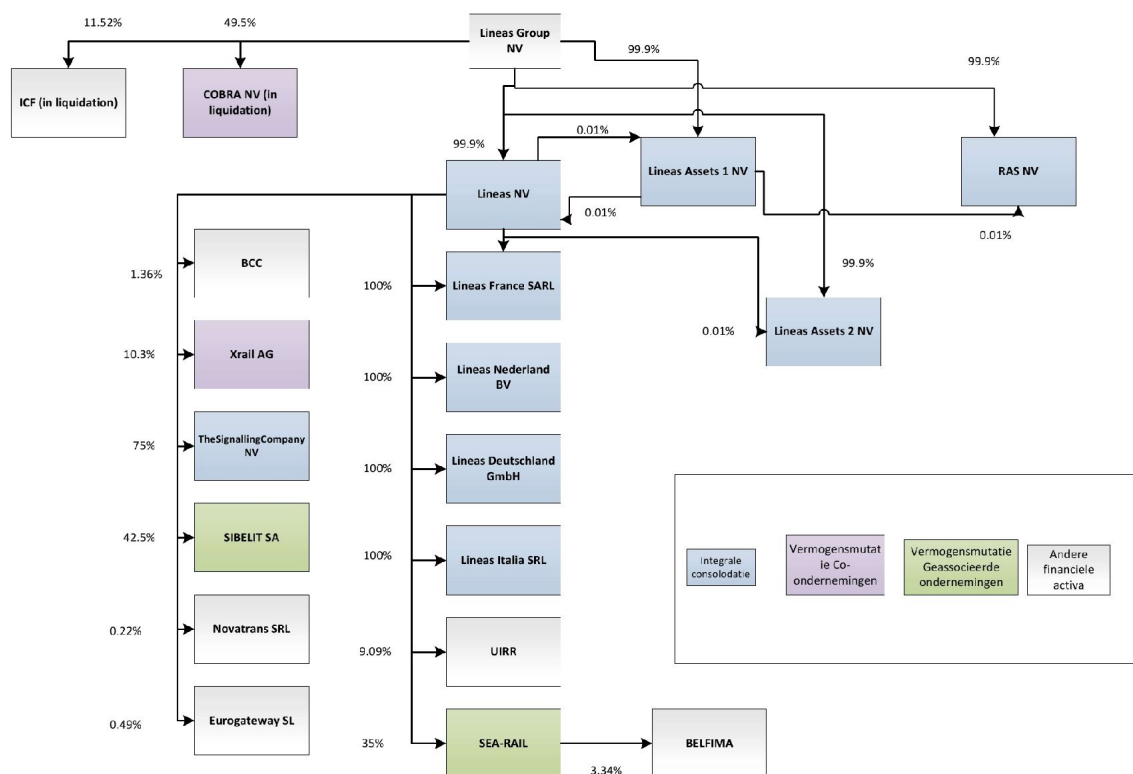
Codes	Boekjaar
8761	
8762	
8771	
8781	

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

Boekjaar

AANDEELHOUDERSSTRUCTUUR VAN DE VENNOOTSCHAP OP DATUM VAN JAARAFSLUITING

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



STAAT VAN DE SCHULDEN EN OVERLOPENDE REKENINGEN (PASSIVA)**UITSPLITSING VAN DE SCHULDEN MET EEN OORSPRONKELIJKE LOOPTIJD VAN MEER DAN ÉÉN JAAR, NAARGELANG HUN RESTERENDE LOOPTIJD****Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen**

Financiële schulden

Achtergestelde leningen

Niet-achtergestelde obligatieleningen

Leasingschulden en soortgelijke schulden

Kredietinstellingen

Overige leningen

Handelsschulden

Leveranciers

Te betalen wissels

Vooruitbetalingen op bestellingen

Overige schulden

Totaal der schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen**Schulden met een resterende looptijd van meer dan één jaar doch hoogstens 5 jaar**

Financiële schulden

Achtergestelde leningen

Niet-achtergestelde obligatieleningen

Leasingschulden en soortgelijke schulden

Kredietinstellingen

Overige leningen

Handelsschulden

Leveranciers

Te betalen wissels

Vooruitbetalingen op bestellingen

Overige schulden

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

Financiële schulden

Achtergestelde leningen

Niet-achtergestelde obligatieleningen

Leasingschulden en soortgelijke schulden

Kredietinstellingen

Overige leningen

Handelsschulden

Leveranciers

Te betalen wissels

Vooruitbetalingen op bestellingen

Overige schulden

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

Codes	Boekjaar
8801	1.627.462
8811	
8821	
8831	1.627.462
8841	
8851	
8861	
8871	
8881	
8891	
8901	
(42)	1.627.462
8802	57.281.307
8812	
8822	
8832	7.192.036
8842	
8852	50.089.271
8862	
8872	
8882	
8892	
8902	
8912	57.281.307
8803	18.284.933
8813	
8823	
8833	18.284.933
8843	
8853	
8863	
8873	
8883	
8893	
8903	
8913	18.284.933

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

Door Belgische overheidsinstellingen gewaarborgde schulden

- Financiële schulden
 - Achtergestelde leningen
 - Niet-achtergestelde obligatieleningen
 - Leasingschulden en soortgelijke schulden
 - Kredietinstellingen
 - Overige leningen
- Handelsschulden
 - Leveranciers
 - Te betalen wissels
- Vooruitbetalingen op bestellingen
- Schulden met betrekking tot bezoldigingen en sociale lasten
- Overige schulden

Totaal van de door Belgische overheidsinstellingen gewaarborgde schulden

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

- Financiële schulden
 - Achtergestelde leningen
 - Niet-achtergestelde obligatieleningen
 - Leasingschulden en soortgelijke schulden
 - Kredietinstellingen
 - Overige leningen
- Handelsschulden
 - Leveranciers
 - Te betalen wissels
- Vooruitbetalingen op bestellingen
- Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten
 - Belastingen
 - Bezoldigingen en sociale lasten
- Overige schulden

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

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

SCHULDEN MET BETREKKING TOT BELASTINGEN, BEZOLDIGINGEN EN SOCIALE LASTEN

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

- Vervallen belastingschulden
- Niet-vervallen belastingschulden
- Geraamde belastingschulden

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

- Vervallen schulden ten aanzien van de Rijksdienst voor Sociale Zekerheid
- Andere schulden met betrekking tot bezoldigingen en sociale lasten

Codes	Boekjaar
9072	
9073	
450	
9076	
9077	

OVERLOPENDE REKENINGEN

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

Boekjaar

BEDRIJFSRESULTATEN

BEDRIJFSOPBRENGSTEN

Netto-omzet

Uitsplitsing per bedrijfscategorie

Verhuur locomotieven en wagons

Uitsplitsing per geografische markt

België

Andere bedrijfsopbrengsten

Exploitatiesubsidies en vanwege de overheid ontvangen compenserende bedragen

BEDRIJFSKOSTEN

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

Totaal aantal op de afsluitingsdatum

Gemiddeld personeelsbestand berekend in voltijdse equivalenten

Aantal daadwerkelijk gepresteerde uren

Personeelskosten

Bezoldigingen en rechtstreekse sociale voordelen

Werkgeversbijdragen voor sociale verzekeringen

Werkgeverspremies voor bovenwettelijke verzekeringen

Andere personeelskosten

Ouderdoms- en overlevingspensioenen

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
	71.105.565	100.487.399
	71.105.565	100.487.399
740		
9086		
9087		
9088		
620		
621		
622		
623		
624		

		Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen				
Toevoegingen (bestedingen en terugnemingen)	(+)/(-)	635		
Waardeverminderingen				
Op voorraden en bestellingen in uitvoering				
Geboekt		9110		
Teruggenomen		9111		
Op handelsvorderingen				
Geboekt		9112		
Teruggenomen		9113		
Voorzieningen voor risico's en kosten				
Toevoegingen		9115		
Bestedingen en terugnemingen		9116		
Andere bedrijfskosten				
Bedrijfsbelastingen en -taksen		640		7.126
Andere		641/8	234.102	2.752.449
Uitzendkrachten en ter beschikking van de vennootschap gestelde personen				
Totaal aantal op de afsluitingsdatum		9096		
Gemiddeld aantal berekend in voltijdse equivalenten		9097		
Aantal daadwerkelijk gepresteerde uren		9098		
Kosten voor de vennootschap		617		

FINANCIËLE RESULTATEN**RECURRENTE FINANCIËLE OPBRENGSTEN****Andere financiële opbrengsten**

Door de overheid toegekende subsidies, aangerekend op de resultatenrekening

Kapitaalsubsidies

Interestsubsidies

Uitsplitsing van de overige financiële opbrengsten

Gerealiseerde wisselkoersverschillen

Andere

RECURRENTE FINANCIËLE KOSTEN**Afschrijving van kosten bij uitgifte van leningen****Geactiveerde interesten****Waardeverminderingen op vlottende activa**

Geboekt

Teruggenomen

Andere financiële kosten

Bedrag van het disconto ten laste van de vennootschap bij de verhandeling van vorderingen

Voorzieningen met financieel karakter

Toevoegingen

Bestedingen en terugnemingen

Uitsplitsing van de overige financiële kosten

Gerealiseerde wisselkoersverschillen

Resultaten uit de omrekening van vreemde valuta

Andere

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
9125	254.234	202.952
9126		
754		
6501		
6502		
6510		
6511		
653		
6560		
6561		
654		
655		

OPBRENGSTEN EN KOSTEN VAN UITZONDERLIJKE OMVANG OF UITZONDERLIJKE MATE VAN VOORKOMEN

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
NIET-RECURRENTE OPBRENGSTEN	76	907.344	2.855.223
Niet-recurrente bedrijfsopbrengsten	(76A)	907.344	2.855.223
Terugneming van afschrijvingen en van waardeverminderingen op immateriële en materiële vaste activa	760	222.699	
Terugneming van voorzieningen voor niet-recurrente bedrijfsrisico's en -kosten	7620		
Meerwaarden bij de realisatie van immateriële en materiële vaste activa	7630	684.645	2.855.223
Andere niet-recurrente bedrijfsopbrengsten	764/8		
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	195.956	1.867.453
Niet-recurrente bedrijfskosten	(66A)	195.956	1.867.453
Niet-recurrente afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa	660		
Voorzieningen voor niet-recurrente bedrijfsrisico's en -kosten: toevoegingen (bestedingen) (+)/(-)	6620		
Minderwaarden bij de realisatie van immateriële en materiële vaste activa	6630	195.956	1.867.453
Andere niet-recurrente bedrijfskosten	664/7		
Als herstructureringskosten geactiveerde niet-recurrente bedrijfskosten (-)	6690		
Niet-recurrente financiële kosten	(66B)		
Waardeverminderingen op financiële vaste activa	661		
Voorzieningen voor uitzonderlijke financiële risico's en kosten: toevoegingen (bestedingen) (+)/(-)	6621		
Minderwaarden bij de realisatie van financiële vaste activa	6631		
Andere niet-recurrente financiële kosten	668		
Als herstructureringskosten geactiveerde niet-recurrente financiële kosten (-)	6691		

BELASTINGEN EN TAKSEN

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

- Gecompenseerde verliezen

Codes	Boekjaar
9134	10.920
9135	10.920
9136	
9137	
9138	503.530
9139	503.530
9140	
	-1.095.474

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

Boekjaar

Bronnen van belastinglatenties

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

Codes	Boekjaar
9141	59.939.445
9142	59.939.445
9144	

BELASTING OP DE TOEGEVOEGDE WAARDE EN BELASTINGEN TEN LASTE VAN DERDEN

In rekening gebrachte belasting op de toegevoegde waarde

- Aan de vennootschap (aftrekbaar)
- Door de vennootschap

Ingehouden bedragen ten laste van derden bij wijze van

- Bedrijfsvoorheffing
- Roerende voorheffing

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
9145	16.315.734	23.739.248
9146	13.599.409	24.544.339
9147		
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	
91821	
91911	
91921	
92011	
92021	

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

Hypotheken

Boekwaarde van de bezwaarde activa

Bedrag van de inschrijving

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

Pand op het handelsfonds

Maximumbedrag waarvoor de schuld is gewaarborgd en waarvoor registratie plaatsvindt

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

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

Boekwaarde van de bezwaarde activa

Maximumbedrag waarvoor de schuld is gewaarborgd

Gestelde of onherroepelijk beloofde zekerheden op nog te verwerven activa

Bedrag van de betrokken activa

Maximumbedrag waarvoor de schuld is gewaarborgd

Voorrecht van de verkoper

Boekwaarde van het verkochte goed

Bedrag van de niet-betaalde prijs

Codes	Boekjaar
91612	74.873
91622	39.970
91632	
91712	
91722	
91812	
91822	
91912	
91922	
92012	
92022	

GOEDEREN EN WAARDEN GEHOUDEN DOOR DERDEN IN HUN NAAM MAAR TEN BATE EN OP RISICO VAN DE VENNOOTSCHAP, VOOR ZOVER DEZE GOEDEREN EN WAARDEN NIET IN DE BALANS ZIJN OPGENOMEN

BELANGRIJKE VERPLICHTINGEN TOT AANKOOP VAN VASTE ACTIVA

BELANGRIJKE VERPLICHTINGEN TOT VERKOOP VAN VASTE ACTIVA

TERMIJNVERRICHTINGEN

Gekochte (te ontvangen) goederen

Verkochte (te leveren) goederen

Gekochte (te ontvangen) deviezen

Verkochte (te leveren) deviezen

Codes	Boekjaar
9213	
9214	
9215	
9216	

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

Boekjaar

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

Boekjaar

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

Beknopte beschrijving

Genomen maatregelen om de daaruit voortvloeiende kosten te dekken

PENSIOENEN DIE DOOR DE VENNOOTSCHAP ZELF WORDEN GEDRAGEN

Geschat bedrag van de verplichtingen die voortvloeien uit reeds gepresteerd werk

Basis en wijze waarop dit bedrag wordt berekend

Code	Boekjaar
9220	

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

Boekjaar

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

Boekjaar

AARD, ZAKELIJK DOEL EN FINANCIËLE GEVOLGEN VAN BUITENBALANS REGELINGEN

Mits de risico's of voordelen die uit dergelijke regelingen voortvloeien van enige betekenis zijn en voor zover de openbaarmaking van dergelijke risico's of voordelen noodzakelijk is voor de beoordeling van de financiële positie van de vennootschap

Boekjaar

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

Lineas Assets 2 maakt deel uit van de BTW-eenheid "NMBS Logistics groep BE0838084354" samen met de vennootschappen Lineas nv , Lineas Assets 1, Lineas group nv en Rail Asset Services nv.
 LA 2 heeft een lease overeenkomst afgesloten samen met R.A.S en Lineas Assets 1 (lessees) met Ermewa SA m.b.t 3.937 wagons. De totale leasebetalingen voor de initial lease periode van 2021 tot en met 2029 bedragen:
 LA 2 heeft een lease overeenkomst afgesloten samen met Lineas (lessees) met Beacon Rail m.b.t 109 locomotieven. De totale leasebetalingen voor de initial lease periode van 2021 tot en met 2033 bedragen:
 In het kader van de lease overeenkomst staat LA2 in voor het preventief en correctief onderhoud, evenals de vereiste revisies, van desbetreffende locomotieven cfr VPI onderhoudsprogramma's

Boekjaar
10.582.795
24.052.675
25.265.093

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

- Deelnemingen
- Achtergestelde vorderingen
- Andere vorderingen

Vorderingen

- Op meer dan één jaar
- Op hoogstens één jaar

Geldbeleggingen

- Aandelen
- Vorderingen

Schulden

- Op meer dan één jaar
- Op hoogstens één jaar

Persoonlijke en zakelijke zekerheden

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

Andere betekenisvolle financiële verplichtingen
Financiële resultaten

- Opbrengsten uit financiële vaste activa
- Opbrengsten uit vlottende activa
- Andere financiële opbrengsten
- Kosten van schulden
- Andere financiële kosten

Realisatie van vaste activa

- Verwezenlijkte meerwaarden
- Verwezenlijkte minderwaarden

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
(280/1)		
(280)		
9271		
9281		
9291	25.162.863	25.162.863
9301	25.162.863	25.162.863
9311		
9321		
9331		
9341		
9351	75.566.241	81.950.602
9361	75.566.241	81.950.602
9371		
9381		
9391		
9401		
9421		
9431		
9441		
9461	1.105.384	1.739.924
9471		
9481		
9491		

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

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

		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

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

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

Rechtstreekse en onrechtstreekse bezoldigingen en ten laste van de resultatenrekening toegekende pensioenen, voor zover deze vermelding niet uitsluitend of hoofdzakelijk betrekking heeft op de toestand van een enkel identificeerbaar persoon

Aan bestuurders en zaakvoerders

Aan oud-bestuurders en oud-zaakvoerders

Codes	Boekjaar
9500	
9501	
9502	
9503	
9504	

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

Bezoldiging van de commissaris(sen)

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

Andere controleopdrachten

Belastingadviesopdrachten

Andere opdrachten buiten de revisorale opdrachten

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

Andere controleopdrachten

Belastingadviesopdrachten

Andere opdrachten buiten de revisorale opdrachten

Codes	Boekjaar
9505	13.000
95061	
95062	
95063	
95081	
95082	
95083	

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Lineas group nv
Koning Albert II laan 37
1030 Schaarbeek, 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 Schaarbeek, 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 PRINCIPE

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

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

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

II. BALANSRUBRIEKEN

1. Oprichtingskosten

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

Kosten van kapitaalsverhoging zijn ten laste van het boekjaar waarin de kapitaalsverhoging gebeurt. 2. Immateriële vaste activa Deze rubriek bevat:

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

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

Ontwikkelingskosten worden geactiveerd van zodra de entiteit kan aantonen dat:

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

De immateriële vaste activa worden in principe gewaardeerd tegen hun aanschaffingsprijs. Indien het gaat om zelf ontwikkelde immateriële vaste activa, worden deze tegen hun 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.

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
<u>1/Electrische locs (T-13)</u>	
Revisie kast RI	7 jaar
Revisie kast RG	18 jaar
Revisie bogie RI	14 jaar
Revisie bogie RG	18 jaar
<u>2/Diesel locs (T-77)</u>	
Revisie motor	12 jaar

WAARDERINGSREGELS

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

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

*VPI: Vereinigung der Privatgüterwagen-Interessenten

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

3.2 Financiële leaseovereenkomsten

Een leaseovereenkomst wordt beschouwd als zijnde financiële lease wanneer vrijwel het geheel van risico's en voordelen eigen aan de eigendom aan de entiteit werd overgedragen. De entiteit boekt deze contracten zowel op het actief als op het passief van de balans. Zij worden hierbij gewaardeerd bij aanvang van het contract aan de reële waarde van het gehuurde goed of, indien dit lager ligt, aan de actuele waarde van de minimale leasebetalingen met betrekking tot dit contract. Elke betaling met betrekking tot deze huur wordt verdeeld over de terugbetaling van de hoofdsom en de financiële intrestlast. De financiële last wordt zodanig gespreid over de verschillende perioden van de looptijd van het contract zodat dit aanleiding geeft tot een vast intrestpercentage op het uitstaande schuldsaldo in elke periode.

De afschrijvingsgrondslagen voor af te schrijven geleasede activa zijn consistent met de afschrijvingsgrondslagen voor af te schrijven activa in eigendom. Indien het niet redelijk zeker is dat de entiteit aan het eind van de leaseperiode de eigendom zal verkrijgen, wordt het actief volledig afgeschreven over de leaseperiode of over de gebruiksduur indien deze laatste korter is.

Een leaseovereenkomst wordt geclassificeerd als operationele lease indien het geheel van risico's en voordelen eigen aan de eigendom niet wordt overgedragen. De uitgaande betalingen met betrekking

WAARDERINGSREGELS

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

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

De leaseovereenkomsten gesloten inzake de "Sale-and-Leaseback" transactie 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

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

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

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

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

WAARDERINGSREGELS

nettobedragen worden 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. Vorderingen op ten hoogste 1 jaar

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

De vorderingen worden gewaardeerd aan nominale waarde.

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

De waardeverminderingen worden berekend volgens onderstaande 2 basisprincipes:

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

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

7. Liquide middelen

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

8. Overlopende rekeningen van het actief

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

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

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

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

9. Kapitaal

WAARDERINGSREGELS

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

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

10. Uitgiftepremies

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

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

11. Herwaarderingsmeerwaarden

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

De herwaarderingsmeerwaarden worden geboekt aan nominale waarde.

12. Reserves

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

De reserves worden geboekt aan nominale waarde.

13. Kapitaalsubsidies

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

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

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

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

WAARDERINGSREGELS

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

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

14. Voorzieningen en uitgestelde belastingen

Voorzieningen voor risico's en kosten algemeen

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

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

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

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

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

Voor volgende 3 bijzondere voorzieningen gelden specifieke waarderingsregels:

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

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

2. Voorziening voor milieugebonden bedrijfskosten

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

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

15. Schulden op meer dan 1 jaar

WAARDERINGSREGELS

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

De schulden worden geboekt tegen nominale waarde.

Binnen deze categorie behoren ook de intercompany schulden vanwege de cashpooling.

Intercompany schulden en vorderingen worden maandelijks gecentraliseerd waarbij de nettobedragen worden berekent die elke Partij van een andere Partij dient te ontvangen of aan een andere Partij dient te betalen. De desbetreffende bedragen worden gedebiteerd of gecrediteerd op de intercompany lopende rekeningen van de Partijen.

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

16. Schulden op ten hoogste 1 jaar

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

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

17. Overlopende rekeningen van het passief

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

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

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

**ANDERE OVEREENKOMSTIG HET WETBOEK
VAN VENNOOTSCHAPPEN EN VERENIGINGEN
NEER TE LEGGEN DOCUMENTEN****JAARVERSLAG****Jaarverslag van de Raad van Bestuur bij de statutaire jaarrekening van Lineas
Assets 2 NV over het boekjaar 2022 (01/01/2022 – 31/12/2022)
aan de gewone Algemene Vergadering van 30 juni 2023**

Geachte Dames,
Geachte Heren,

De Raad van Bestuur legt U hierbij zijn verslag voor over het boekjaar 2022 (01/01/2022 – 31/12/2022).

1. Algemene ontwikkeling

In 2022 opereert Lineas Assets 2 NV verder als asset vennootschap van de Lineas groep, met name voor het “low-value” rollend materieel. Het rollend materieel wordt door Lineas Assets 2 NV, ter beschikking gesteld aan Lineas NV voor de uitvoering van de operationele activiteiten van de Lineas groep.

Tijdens het boekjaar 2020-2021 werd een lange termijn-partnership aangegaan met Beacon Rail en Ermewa Group voor de Sale & Lease Back van 109 T77 locomotieven en ongeveer 4.000 wagons. Dit akkoord stelde de Lineas groep in staat om zijn financiële reserves te versterken, de bankleningen volledig af te betalen en de nodige financiële zuurstof te creëren om te blijven investeren in de toekomst van de groep. Het akkoord geeft Lineas Assets 2 NV toegang tot een lange termijn partnership met twee gerenommeerde internationale spelers, wat de verdere ontwikkeling van het bedrijf ten goede kan komen. Een initiële (verlengbare) lease overeenkomst werd gesloten voor een periode tussen 5 en 7 jaar voor de wagons en voor een periode van 10 jaar voor de locomotieven. 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. In het kader van de lease overeenkomst staat Lineas Assets 2 NV in voor het preventief en correctief onderhoud, evenals de vereiste revisies, van desbetreffende locomotieven en wagons cfr VPI onderhoudsprogramma's.

De Sale & Lease back van het rollend materieel heeft geen impact op het functioneel profiel van de onderneming. Lineas Assets 2 NV blijft als houder van het recht op het rollend materieel opereren als AssetCo en stelt alle wagons en locomotieven ter beschikking van Lineas NV. De huurkosten voor de geleasede locomotieven en wagons zullen in de operationele kosten worden geboekt. De onderhoudskosten voor locomotieven en wagons zullen op de balans worden geboekt en gespreid worden afgeschreven naar de operationele kosten over de duurtijd van het respectievelijke leasingcontract.

De verplichtingen inzake lease betalingen bedragen 34,6 miljoen EUR voor Lineas Assets 2 NV over een initiële looptijd van 2021 tem 2033.

Er bestaat een grote verbondenheid tussen Lineas Assets 2 NV en Lineas NV. Zoals uit de eerste alinea afgeleid kan worden bestaan de opbrengsten binnen Lineas Assets 2 NV voornamelijk uit de terbeschikkingstelling van de wagons aan Lineas NV. Daarnaast is er ook een verwevenheid met Lineas Group NV, die optreedt als de in-house bank van de groep (cashpooling). Dit zal verder verduidelijkt worden in de presentatie van de cijfers onder punt 2.

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

Opmerking: uitzonderlijke verlenging vorig boekjaar.

Lineas Assets 2 NV heeft het vorige boekjaar uitzonderlijk verlengd met 6 maanden teneinde het boekjaar terug gelijk te trekken met het kalender jaar, wat ook beter overeenkomt 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 boekjaar 2020-2021 kunnen bijgevolg moeilijk vergeleken worden met het huidige boekjaar (van 01/01/2022 tot 31/12/2022). Bij procentuele 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 met betrekking tot de jaarrekeningResultatenrekening

Lineas Assets 2 NV sluit het boekjaar af met een te bestemmen winst van 621,9k EUR.

De **recurrente bedrijfsopbrengsten** bedragen in het huidige boekjaar 72,8 miljoen EUR t.o.v. 107,7 miljoen vorig boekjaar wat neerkomt op een gemiddelde stijging van 1,43% (rekening houdend met het verlengde boekjaar in 2020-2021).

De **omzet** stijgt in 2022 met een gemiddelde van 5,6% t.o.v. het boekjaar 2020-2021. De omzet heeft dezelfde samenstelling als vorig boekjaar en bestaat uit de terbeschikkingstellingsvergoedingen van Lineas Assets 2 NV aan Lineas NV aangaande het gebruik van locomotieven en wagons.

De **andere bedrijfsopbrengsten** dalen van 3,8 miljoen EUR vorig boekjaar tot 791,0k EUR in het huidige boekjaar en omvatten hoofdzakelijk de doorgerekende onderhoudskosten aan rollend materieel en afschrijvingskosten met betrekking tot de (onroerende) terminal infrastructuur aan Lineas NV.

De **niet-recurrente bedrijfsopbrengsten** bedragen 907,3k EUR in het boekjaar 2022 en zijn hoofdzakelijk toe te wijzen aan de meerwaarde op de verkoop van wagons in het kader van fase 2 van de Sale & Lease Back operatie.

De **recurrente bedrijfskosten** zijn in het boekjaar 2022 met een gemiddelde van 4,6% gestegen t.o.v. het boekjaar 2020-2021 en komen uit op 70,0 miljoen EUR.

De **aankopen** bedragen 62,8 miljoen EUR in het huidige boekjaar t.o.v. 64,9 miljoen EUR in het vorige boekjaar en stijgen met een gemiddelde van 45,2%. Ze omvatten de huurkosten van de locomotieven en wagons dewelke nu extern gehuurd worden en op hun beurt ter beschikking worden gesteld van Lineas NV.

De **diensten en diverse goederen** dalen van 16,1 miljoen EUR vorig boekjaar tot 116,3k EUR in het huidige boekjaar. De diensten en diverse goederen omvatten externe huurkosten van wagons die gedurende het huidige boekjaar werden geclassificeerd naar de post 'Aankopen'.

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

JAARVERSLAG

De **afschrijvingen** dalen van 14,9 miljoen EUR in het vorig boekjaar naar 6,7 miljoen EUR in het huidige boekjaar. De dalende afschrijvingskost is te wijten aan de afname van het materieel vast actief door fase 2 van het Sale & Lease Back programma en rekening houdend met een verlenging van het vorige boekjaar.

Het **recurrente financiële resultaat** toont voor huidig boekjaar een verlies van 1,6 miljoen EUR tegenover een verlies van 3,6 miljoen EUR in 2020-2021. De **financiële kosten** bedragen 1,9 miljoen EUR en bestaan enerzijds uit financiële leasingkosten van T13 locomotieven (1,1 miljoen EUR) en anderzijds uit interesten op intercompany schulden ten opzichte van Lineas Group NV (0,8 miljoen EUR).

Het totaal van de bedrijfswinst en de financiële opbrengsten, na aftrek van belastingen resulteert in een te bestemmen winst van het boekjaar van 621,9k EUR.

Balans

Op 31 december 2022 bedraagt het balanstotaal van de vennootschap 121,5 miljoen EUR, hetgeen een daling betekent met 4,2 miljoen EUR in vergelijking met 2020-2021.

Activa

De **materiële vaste activa** dalen tot een bedrag van 67,8 miljoen EUR t.o.v. 74,4 miljoen EUR in 2020-2021, hetgeen een daling is met 6,6 miljoen EUR. Deze daling komt voornamelijk door de verkoop van wagons en locomotieven in het huidige boekjaar naar aanleiding van fase 2 van de Sale & Lease Back operatie.

De **vlottende activa** stijgen in vergelijking met vorig boekjaar en bedragen per eind december 2022 in totaal 52,3 miljoen EUR t.o.v. 49,9 miljoen EUR per eind 2020-2021.

De **vorderingen op meer dan 1 jaar** blijven onveranderd en bedragen 25,2 miljoen EUR. Deze vordering gaat hoofdzakelijk over de inbreng van de bedrijfstaking Lineas Assets 2 in Lineas NV met betrekking tot de CRP.

Het saldo aan **handelsvorderingen** bedraagt 18,6 miljoen EUR vs. 19,9 miljoen EUR vorig boekjaar. Het openstaande bedrag is een intercompany handelsvordering op Lineas NV aangaande de terbeschikkingstelling van de locomotieven en wagons. De daling is voornamelijk een tijdsgebonden effect, doordat de op te stellen facturen per 31/12/2022 ten opzichte van Lineas NV 1,3 miljoen EUR minder bedragen in vergelijking met 31/12/2021.

De toegewezen functie van Lineas Assets 2 NV en de centralisatie van fondsen binnen de groep resulteren in een nauwe verbondenheid en afhankelijkheid, zowel operationeel als financieel (zie ook punt 13).

Binnen de **overige vorderingen** vinden we het bedrag van de terug te vorderen btw ten belope van 0,7 miljoen EUR en te ontvangen kapitaalsubsidies voor 0,4 miljoen EUR.

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

JAARVERSLAG

De **overlopende rekeningen**, ten bedrage van 7,4 miljoen EUR, omvatten de over te dragen huur van de locomotieven en wagons voor een bedrag van 3,6 miljoen EUR alsook de onderhoudskosten voor locomotieven en wagons die verkocht zijn in het kader van de Sale & Lease Back operatie voor 3,7 miljoen EUR en waarvan de kost zal gespreid worden over de duurtijd van de respectievelijke leasingcontracten.

Passiva

Het **eigen vermogen** van de vennootschap bedraagt 35,1 miljoen EUR (stijging van 378,3k EUR t.o.v. 2020-2021) door de toewijzing van de winst van het boekjaar ten belope van 621,9 EUR en gedeeltelijk gecompenseerd door een daling van de kapitaalsubsidies ten belope van 243,6k EUR. De toewijzing van de winst wordt hierna ook toegelicht onder de verwerking van de resultaten. De kapitaalsubsidies betreffen subsidies ontvangen voor de locomotieven en wagons.

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

De **schulden** van de vennootschap zijn gedaald van een bedrag van 90,6 miljoen EUR in 2020-2021 tot een bedrag van 86,0 miljoen EUR in december 2022. Enerzijds daalt de lange termijn leasingschuld naar een bedrag van 25,5 miljoen EUR welke betrekking heeft op een leasingschuld ten opzichte van NMBS (leasing T13 locomotieven). Anderzijds dalen de overige leningen van 54,8 miljoen EUR naar 50,1 miljoen EUR wat hoofdzakelijk te wijten is aan een gedeeltelijke terugbetaling aan Lineas Group NV met de ontvangen cash van de verkoop van wagons onder het Sale & Lease Back programma. De handelsschulden stijgen van 6,7 miljoen EUR naar 8,8 miljoen EUR.

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

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

Voorziening voor risico's en kosten

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

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

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

**ANDERE OVEREENKOMSTIG HET WETBOEK
VAN VENNOOTSCHAPPEN EN VERENIGINGEN
NEER TE LEGGEN DOCUMENTEN****JAARVERSLAG****5. Belangrijke gebeurtenissen na het einde van het boekjaar**

In februari 2023 finaliseerde Lineas NV de verkoop van haar aandelen in The Signalling Company NV (TSC) aan de Skoda Groep. Met deze verkoop garandeert Lineas NV de verdere ontwikkeling van TSC, wat bijkomende zekerheden biedt met betrekking tot de ETCS producten voor haar T77 vloot.

In mei 2023 werd er een kapitaalsverhoging doorgevoerd op niveau van Lineas Groep NV waardoor de aandeelhoudersverhouding binnen Lineas Groep NV 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 de bredere kapitaalsverhoging van 100 miljoen EUR die gepland is in 2023.

6. Vooruitzichten

Lineas Assets 2 NV heeft sinds 30 juni 2018 voor de ganse vloot terbeschikkingstellingsovereenkomsten afgesloten en dit voor een termijn van 3 jaar (stilzwijgend verlengbaar).

7. Onderzoek en ontwikkeling

Nihil.

8. Kapitaalverhogingen en uitgifte van converteerbare obligaties of warrants

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

9. Verkrijging van eigen aandelen

De vennootschap heeft in 2022, noch zelf, noch door een persoon die in eigen naam maar voor rekening van de vennootschap handelt, eigen aandelen verkregen.

10. Bijkomende werkzaamheden van de commissaris

Er werden geen bijkomende werkzaamheden door de commissaris in 2022 verricht.

11. Bijkantoren

De vennootschap heeft geen bijkantoren.

12. Strijdig belang

Er hebben zich in de loop van het boekjaar 2022 geen gevallen voorgedaan waarbij een bestuurder, rechtstreeks of onrechtstreeks, een belang van vermogensrechtelijke aard had dat strijdig is met de beslissingen of verrichtingen die tot de Raad van Bestuur behoren.

13. Continuïteit van de vennootschap

De jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteit van de vennootschap.

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

Conform het artikel 3:6 §1 van het Wetboek van Vennootschappen en verenigingen dient het jaarverslag, vermits de balans een overgedragen verlies vertoont, een verantwoording van de toepassing van de waarderingsregels in de veronderstelling van de continuïteit te bevatten.

De Raad van Bestuur is van mening dat de continuïteit van de onderneming kan worden verantwoord voor de komende 12 maanden op basis van de omvorming van de vennootschap tot asset company met gegarandeerde opbrengsten.

We willen benadrukken dat er een grote verbondenheid bestaat tussen Lineas Assets 2 NV en Lineas NV (zie ook punt 1). De opbrengsten binnen Lineas Assets 2 NV bestaan voornamelijk uit de terbeschikkingstelling van de wagons en locomotieven aan Lineas NV. Daarnaast zijn de entiteiten binnen de groep ook financieel nauw verbonden met elkaar door het bestaan van een centraal cashpooling systeem met Lineas Group NV.

Gezien de operationele en financiële verwevenheid voorziet deze laatste in de financiële noden van haar dochter entiteiten.

In lijn met het goedgekeurde business plan 2023-2027 en teneinde te kunnen voldoen aan de verdere cashnoden van het bedrijf, heeft de Raad van Bestuur van Lineas Groep NV beslist een proces op te starten om een kapitaalsverhoging door te voeren op niveau van Lineas Groep NV voor een bedrag van 100 miljoen EUR. Zulke kapitaalsverhoging zal dienen te komen van enerzijds de bestaande aandeelhouders alsook de intrede van een nieuwe aandeelhouder. De bestaande aandeelhouders hebben in mei 2023 reeds het eerste deel van de kapitaalsverhoging doorgevoerd op niveau van Lineas Groep NV voor een bedrag van 20 miljoen EUR. Het proces om de verdere kapitaalsverhoging van 80 miljoen EUR te realiseren is momenteel lopende.

14. Verwerking van de resultaten

De te bestemmen winst van het boekjaar bedraagt 621,9 EUR ten opzichte van een winst van 3,4 miljoen EUR in het boekjaar 2020-2021. Deze daling is te wijten aan de meerwaarde die werd verkregen in de loop van het boekjaar 2020-2021 op de verkoop van locomotieven en wagons vanwege de Sale & Lease Back transactie ter waarde van 2,6 miljoen EUR.

De Raad van Bestuur stelt voor om de te bestemmen winst toe te voegen aan de overgedragen resultaten, waardoor deze 22,1 miljoen EUR belopen.

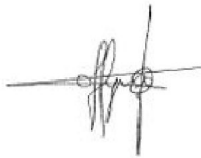
15. Goedkeuring van de jaarrekening

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

**ANDERE OVEREENKOMSTIG HET WETBOEK
VAN VENNOOTSCHAPPEN EN VERENIGINGEN
NEER TE LEGGEN DOCUMENTEN****JAARVERSLAG****16. Kwijting aan bestuurders en commissaris**

De Raad verzoekt U kwijting te willen verlenen aan de bestuurders en aan de commissaris voor de uitoefening van hun mandaat in de loop van het boekjaar 2022.

Brussel, 06 juni 2023



C:Solutio BV
Vertegenwoordigd door
Kurt Coffyn
Bestuurder


Jan De Raeymaeker
Chief Executive Officer
GeCaLo BV

GeCaLo BV
Vertegenwoordigd door
Jan De Raeymaeker
Bestuurder

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 ASSETS 2 NV

Verslag van de commissaris

Boekjaar afgesloten op 31.12.2022

VERSLAG VAN DE COMMISSARISSEN



LINEAS ASSETS 2 NV

Ondernemingsnummer: BE 0403.425.869

Verslag van de commissaris aan de algemene vergadering van LINEAS ASSETS 2 NV over het boekjaar afgesloten op 31 december 2022

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

Wij werden benoemd in onze hoedanigheid van commissaris door de algemene vergadering van 18 december 2021, overeenkomstig het voorstel van het bestuursorgaan. 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 € 121.515.805,71 en waarvan de resultatenrekening afsluit met een winst van het boekjaar van € 621.941,48.

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 7 (het jaarverslag). De actuele resultaten wijzen op een ernstige onzekerheid ten aanzien van de continuïteit van de groep Lineas. De Raad van Bestuur wijst op de grote verbondenheid tussen Lineas Assets 2 NV en Lineas NV. In de toelichting VOL-kap 7 bij de jaarrekening verantwoordt het bestuursorgaan de toepassing van de waarderingsregels in continuïteit. Deze

VERSLAG VAN DE COMMISSARISSEN



LINEAS ASSETS 2 NV

Ondernemingsnummer: BE 0403.425.869

verantwoording is voornamelijk gebaseerd op elementen die in actieplannen zijn opgenomen. Het hanteren door het bestuursorgaan van de continuïteitsveronderstelling bij het opstellen van de jaarrekening lijkt ons evenwel gepast in de mate dat bovenstaande acties kunnen worden gerealiseerd. Ons oordeel is niet aangepast met betrekking tot deze aangelegenheid.

Benadrukking van een bepaalde aangelegenheid

Zonder afbreuk te doen aan ons hierboven tot uitdrukking gebracht oordeel, vestigen wij de aandacht op VOL-kap 6.14 van de jaarrekening waarin wordt melding gemaakt van de toekomstige verplichtingen in hoofde van Lineas Assets 2 NV uit de Sale and Lease back transactie op het rollend materieel.

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 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.

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

VERSLAG VAN DE COMMISSARISSEN



LINEAS ASSETS 2 NV

Ondernemingsnummer: BE 0403.425.869

voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Het risico van het niet detecteren van een van materieel belang zijnde afwijking is groter indien die afwijking het gevolg is van fraude dan indien zij het gevolg is van fouten, omdat bij fraude sprake kan zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten om transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle, met als doel controlewerkzaamheden op te zetten die in de gegeven omstandigheden geschikt zijn maar die niet zijn gericht op het geven van een oordeel over de effectiviteit van de interne beheersing van de Vennootschap;
- het evalueren van de geschiktheid van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van de door het bestuursorgaan gemaakte schattingen en van de daarop betrekking hebbende toelichtingen;
- het concluderen of de door het bestuursorgaan gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is, en het concluderen, op basis van de verkregen controle-informatie, of er een onzekerheid van materieel belang bestaat met betrekking tot gebeurtenissen of omstandigheden die significante twijfel kunnen doen ontstaan over de mogelijkheid van de Vennootschap om haar continuïteit te handhaven. Indien wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij ertoe gehouden om de aandacht in ons commissarisverslag te vestigen op de daarop betrekking hebbende toelichtingen in de jaarrekening, of, indien deze toelichtingen inadequaat zijn, om ons oordeel aan te passen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van ons commissarisverslag. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de Vennootschap haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de algehele presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening, en van de vraag of de jaarrekening de onderliggende transacties en gebeurtenissen weergeeft op een wijze die leidt tot een getrouw beeld.

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

Overige door wet- en regelgeving gestelde eisen

Verantwoordelijkheden van het bestuursorgaan

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

Verantwoordelijkheden van de commissaris

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

VERSLAG VAN DE COMMISSARISSEN



LINEAS ASSETS 2 NV

Ondernemingsnummer: BE 0403.425.869

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.

Vermeldingen betreffende de onafhankelijkheid

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

Andere vermeldingen

- Het rekeningstelsel is niet uitgerust met orderrekeningen. Ten aanzien van de volledigheid en de beoordeling van de verplichtingen buiten balans, wordt gesteund op de bevestiging van de bedrijfsleiding en derden terzake. 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 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 resultaatverwerking, die aan de algemene vergadering wordt voorgesteld, stemt overeen met de wettelijke en statutaire bepalingen.

Brussel, 29 juni 2023

Mazars Bedrijfsrevisoren BV

Commissaris

Vertegenwoordigd door

Digitaal ondertekend
door STEYAERT SARA
YVONNE A
Datum: 29/06/2023
10:20:24

Sara Steyaert

Bedrijfsrevisor