

## **VERSLAG VAN DE RAAD VAN BESTUUR OVER HET BOEKJAAR VAN 01/01/2023 TOT 31/12/2023**

### **IDENTIFICATIEGEGEVENS**

AGB Aarschot  
Ten Drossaarde 1  
3200 Aarschot  
BE 0881.848.972

### **INHOUDSOPGAVE**

- I. Commentaar op enkele punten van de jaarrekening
  1. Materiële en immateriële vaste activa
  2. Liquide middelen en geldbeleggingen
  3. Eigen vermogen
  4. Schulden
  5. Bedrijfsresultaat
- II. Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum.
- III. Omstandigheden die de ontwikkeling van de vennootschap aanmerkelijk kunnen beïnvloeden.
- IV. Werkzaamheden op gebied van onderzoek en ontwikkeling.
- V. Bijkantoren van de vennootschap.
- VI. Alarmprocedure bij opmerkelijke verliezen.
- VII. Voorstel van de resultaatverdeling.
- VIII. Uitzonderlijke werkzaamheden en bijzondere opdrachten van de commissaris verricht door vennootschappen waar de commissaris een beroepsmatig samenwerkingsverband mee heeft.
- IX. Diverse

Geachte,

Hiermede brengen wij U verslag uit over het ontwerp van jaarrekening over boekjaar 2023, met een balanstotaal van € 13.739.389,62 en een te bestemmen winst van het boekjaar van € 17.826,48.

## I. **Commentaar op enkele punten van de jaarrekening**

### 1. De vaste activa

De netto boekwaarde van de vaste activa bedraagt € 11.903.560,43. Binnen deze post vinden we voornamelijk de netto boekwaarde (=initiële waarde verminderd met de afschrijvingen) terug van de gebouwen in erfpacht alsook diverse investeringen aan culturele- en sportinfrastructuur.

Het totale investeringsbedrag van 2023 bedroeg € 907.022,89.

### 2. De vlottende activa

De vlottende activa bestaan uit voorraden, vorderingen en de liquide middelen.

Binnen de voorraad vinden we de inventaris van het zwembad, het Gasthuis, en het Capucienenklooster terug (€ 8.576,26).

De vorderingen op ten hoogste één jaar betreffen de openstaande handelsvorderingen (€ 866.233,40) waarvan de openstaande klanten (€ 367.047,77), het resterend saldo betreft voornamelijk de vordering van prijssubsidie en renteloze lening ten aanzien van de Stad. De overige vorderingen bestaan uitsluitend uit over een tegoed inzake investeringssubsidies (€ 48.133,21).

De liquide middelen per 31/12/2023 bedragen € 894.407,10.

### 3. Eigen vermogen

Het eigen vermogen is positief en bestaat uit:

- Onbeschikbare inbreng (€ 5.842,99)
- Statutaire onbeschikbare reserve (€ 4.157,96)
- Belastingvrije reserves (€ 1.375,00)
- Overgedragen winst (€ 232.002,82)
- Kapitaalsubsidies (€ 65.253,11)

### 4. Schulden

De schulden op lange termijn (€ 11.344.318,08) bestaan uit de renteloze lening van de Stad en de lease-schuld van de erfpacht van het museum en Den Akker. In boekjaar 2023 werd een nieuwe lening

aangegaan van 907.022,89 euro. Het korte-termijngedeelte van de leningen bedraagt € 1.010.805,83.

Binnen de post handelsschulden vinden we de openstaande leveranciers en te ontvangen facturen terug voor een totaal bedrag van € 876.140,38.

De overige schulden betreffen voornamelijk een dividend aan de Stad ten bedrage van € 10.000,00.

Binnen de overlopende rekeningen vinden we opbrengsten terug welke worden overgedragen naar boekjaar 2023, alsook kosten die worden toegerekend aan boekjaar 2023.

## 5. Bedrijfsresultaat

De winst over boekjaar 2023 bedraagt € 17.826,48. Samen met het overgedragen winst van 2022 ( € 224.176,34) komen we op een "Te bestemmen winst" eind 2023 van € 242.002,82.

### II. **Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum.**

De veronderstellingen die gehanteerd worden bij de waardering van de financiële en niet-financiële activa op de balansdatum geven de informatie zoals die op 31 december 2023 beschikbaar was op voorzichtige, redelijke en onderbouwde wijze weer. Hoewel de volledige impact van de COVID-19-crisis op dit moment ongekend is en de voortschrijdende maatregelen niet redelijk kunnen ingeschat worden, is het bestuursorgaan van oordeel dat voldoende maatregelen werden genomen om de negatieve impact ervan zoveel als mogelijk in te perken. Het bestuursorgaan wijst hierbij op de mogelijke financiële risico's als gevolg van de uitzonderlijke omstandigheden waarmee de onderneming geconfronteerd wordt.

### III. **Omstandigheden die de ontwikkeling van de vennootschap aanmerkelijk kunnen beïnvloeden.**

Er hebben zich geen belangrijke omstandigheden na balansdatum voorgedaan.

### IV. **Werkzaamheden op het gebied van onderzoek en ontwikkeling.**

Er zijn geen kosten gemaakt op het gebied van onderzoek en ontwikkeling.

### V. **Bijkantoren van de vennootschap.**

De vennootschap heeft geen bijkantoren.

### VI. **Alarmprocedure.**

Artikel 34 van de statuten: *"Wanneer ten gevolge van een geleden verlies het netto-actief gedaald is tot minder dan de helft van het geplaatste maatschappelijke en statutaire kapitaal zoals bedoeld in artikel 33, eerste lid van de statuten, dan moet de raad van bestuur het college van burgemeester en schepenen notificeren van dit feit en het college van burgemeester en schepenen verzoeken de gemeenteraad uit te nodigen om binnen een termijn van ten hoogste twee maanden nadat het verlies is vastgesteld bijeen te komen teneinde in voorkomend geval te beraadslagen en te besluiten over de maatregelen die de raad van bestuur voorstelt in een plan opgesteld ter sanering van de financiële toestand"*

Het eigen vermogen is positief per 31/12/2023.

**VII. Voorstel van de resultaatverdeling**

**RESULTAATVERWERKING**

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
<b>Te bestemmen winst (verlies)</b> .....(+)/(-)	9906	242.002,82	-183.625,19
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar .....(+)/(-)	(9905)	17.826,48	324.176,34
Overgedragen winst (verlies) van het vorige boekjaar .....(+)/(-)	14P	224.176,34	-507.801,53
<b>Onttrekking aan het eigen vermogen</b> .....	791/2		507.801,53
<b>Toevoeging aan het eigen vermogen</b> .....	691/2		
aan de inbreng .....	691		
aan de wettelijke reserve .....	6920		
aan de overige reserves .....	6921		
<b>Over te dragen winst (verlies)</b> .....(+)/(-)	(14)	232.002,82	224.176,34
<b>Tussenkoms van de vennoten in het verlies</b> .....	794		
<b>Uit te keren winst</b> .....	694/7	10.000,00	100.000,00
Vergoeding van de inbreng .....	694	10.000,00	100.000,00
Bestuurders of zaakvoerders .....	695		
Werknemers .....	696		
Andere rechthebbenden .....	697		

De winst over boekjaar 2023 bedraagt € 17.826,48. Samen met het overgedragen winst van 2022 ( € 224.176,34) komen we op een “Te bestemmen winst” eind 2023 van € 242.002,82 en wordt als volgt verdeeld;

- uitgekeerd als vergoeding van de inbreng voor € 10.000,00 euro
- overgedragen naar volgend boekjaar voor € 232.002,82

**VIII. Uitzonderlijke werkzaamheden en bijzondere opdrachten van de commissaris en prestaties verricht door vennootschappen waar de commissaris een beroepsmatig samenwerkingsverband mee heeft**  
 Vennootschappen waarmee de commissaris een beroepsmatig samenwerkingsverband heeft, hebben geen diensten verricht.

**IX. Diverse**

De vennootschap maakt geen gebruik van financiële instrumenten om risico's in te dekken.

De risico's en onzekerheden eigen aan de sector en aan de activiteiten van de vennootschap, worden volgens de raad van bestuur door de deskundigheid en de ervaring van het team van gemotiveerde medewerkers in voldoende mate onderkend en afgezekerd om te vermijden dat een eventuele negatieve impact daarvan een doorslaggevende invloed zou hebben op het resultaat van de vennootschap.

Wij verzoeken U dan de jaarrekening, zoals ze U voorgelegd werd, en de resultaatsbestemming, zoals hier voorgesteld, te willen goedkeuren.

Wij verzoeken de gemeenteraad, na goedkeuring van de rekening, kwijting te verlenen aan de bestuurders.

Aarschot, 16/05/2024

Isabelle Dehond, Voorzitter