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 NV**

Rechtsvorm [1]: **Naamloze vennootschap**

Adres: **Koning Albert II laan** Nr.: **37**

Postnummer: **1030** Gemeente: **Schaarbeek**

Land: **België**

Rechtspersonenregister (RPR) - Ondernemingsrechtbank van **Brussel, Nederlandstalige**

Internetadres[2]:

E-mailadres[2]:

Ondernemingsnummer **0896.067.192**

DATUM **19-03-2024** 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]:

[X] de JAARREKENING in **EURO** [4] goedgekeurd door de algemene vergadering van **28-06-2024**

[X] de ANDERE DOCUMENTEN

met betrekking tot

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

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

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

Totaal aantal neergelegde bladen: **75** Nummers van de secties van het standaardmodel die niet werden neergelegd omdat ze niet dienstig zijn: 6.1, 6.2.1, 6.2.2, 6.2.5, 6.5.2, 6.17, 6.18.2, 9, 11, 12, 13, 14, 15

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

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

2 Facultatieve vermelding.

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

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

5 Schrappen wat niet van toepassing is.

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

LIJST VAN DE BESTUURDERS, ZAAKVOERDERS EN COMMISSARISSEN

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

GEMA BV 0841.256.551

Koning Albert II-laan 37, 1030 Schaarbeek, België

Mandaat: Lid van de toezichtsraad, begin: 02-06-2022, einde: 28-05-2028
Vertegenwoordigd door:

1 Allé Michel

Koning Albert II-laan 37 1030 Schaarbeek België

B Logistics Holding NV 0635.949.618

Koning Albert II-laan 37, 1030 Schaarbeek, België

Mandaat: Lid van de toezichtsraad, begin: 28-06-2018, einde: 28-06-2024
Vertegenwoordigd door:

1 Meijssen Maarten

Koning Albert II-laan 37 1030 Schaarbeek België

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

Koning Albert II-laan 37, 1030 Schaarbeek, België

Mandaat: Lid van de toezichtsraad, begin: 01-01-2022, einde: 28-05-2028
Vertegenwoordigd door:

1 De Brabant Martin

Koning Albert II-laan 37 1030 Schaarbeek België

The Future Is Bright BV 0794.185.025

Koning Albert II-laan 37, 1030 Schaarbeek, België

Mandaat: Lid van de toezichtsraad, begin: 07-12-2022, einde: 22-03-2024
Vertegenwoordigd door:

1 Delvaulx Marie

Koning Albert II-laan 37 1030 Schaarbeek België

Reis Richard

Koning Albert II-laan 37, 1030 Schaarbeek, België

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

Louwagie Arne

Koning Albert II-laan 37, 1030 Schaarbeek, België

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

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

Mougenot Gilles

Koning Albert II-laan 37, 1030 Schaarbeek, België

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

Peters Jessica

Koning Albert II-laan 37, 1030 Schaarbeek, België

Mandaat: Lid van de toezichtsraad, begin: 02-06-2022, einde: 28-05-2028

Dorian Féron

Koning Albert II-laan 37, 1030 Schaarbeek, België

Mandaat: Lid van de toezichtsraad, begin: 30-06-2023, einde: 28-05-2028

Kroupa Karel

Koning Albert II-laan 37, 1030 Schaarbeek, België

Mandaat: Lid van de toezichtsraad, begin: 30-06-2023, einde: 28-05-2028

Forvis MAZARS Réviseurs d'entreprises /Bedrijfsrevisoren BV **0428.837.889**

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

Lidmaatschapsnummer: B00021

Mandaat: Commissaris, begin: 18-12-2020, einde: 28-06-2024

Vertegenwoordigd door:

1 Bilem Romuald

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

, Lidmaatschapsnummer: A02309

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 de 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	140.012.054	77.532.659
Immateriële vaste activa	6.2	21	29.696.368	29.009.596
Materiële vaste activa	6.3	22/27	98.522.283	37.781.804
Terreinen en gebouwen		22	2.081.934	9.123
Installaties, machines en uitrusting		23	4.814.274	1.813.940
Meubilair en rollend materieel		24	12.690.921	1.629.710
Leasing en soortgelijke rechten		25	78.591.296	33.926.255
Overige materiële vaste activa		26	16.509	
Activa in aanbouw en vooruitbetalingen		27	327.349	402.775
Financiële vaste activa	6.4 / 6.5.1	28	11.793.403	10.741.259
Verbonden ondernemingen	6.15	280/1	3.610.001	3.610.055
Deelnemingen		280	3.610.001	3.610.055
Vorderingen		281		
Ondernemingen waarmee een deelnemingsverhouding bestaat	6.15	282/3	1.257.824	1.257.824
Deelnemingen		282	1.257.824	1.257.824
Vorderingen		283		
Andere financiële vaste activa		284/8	6.925.578	5.873.380
Aandelen		284	44.578	44.578
Vorderingen en borgtochten in contanten		285/8	6.881.000	5.828.802

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
VLOTTENDE ACTIVA		29/58	154.519.383	142.659.578
Vorderingen op meer dan één jaar		29	26.129.312	28.810.753
Handelsvorderingen		290		
Overige vorderingen		291	26.129.312	28.810.753
Voorraden en bestellingen in uitvoering		3	5.680.337	6.908.607
Voorraden		30/36	5.680.337	6.908.607
Grond- en hulpstoffen		30/31	5.680.337	6.908.607
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	82.948.561	83.995.243
Handelsvorderingen		40	54.748.589	69.340.662
Overige vorderingen		41	28.199.972	14.654.581
Geldbeleggingen	6.5.1 / 6.6	50/53	14	187.500
Eigen aandelen		50		
Overige beleggingen		51/53	14	187.500
Liquide middelen		54/58	66.425	11.615
Overlopende rekeningen	6.6	490/1	39.694.734	22.745.860
TOTAAL VAN DE ACTIVA		20/58	294.531.437	220.192.237

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
PASSIVA				
EIGEN VERMOGEN		10/15	60.871.418	14.522.868
Inbreng	6.7.1	10/11	83.355.021	227.406.558
Kapitaal		10	83.044.700	227.406.514
Geplaatst kapitaal		100	83.044.700	227.406.514
Niet-opgevraagd kapitaal [6]		101		
Buiten kapitaal		11	310.321	44
Uitgiftepremies		1100/10	310.321	44
Andere		1109/19		
Herwaarderingsmeerwaarden		12		
Reserves		13	3.834.734	10.975.502
Onbeschikbare reserves		130/1	2.299.463	712.128
Wettelijke reserve		130	2.222.661	691.672
Statutair onbeschikbare reserves		1311		
Inkoop eigen aandelen		1312		
Financiële steunverlening		1313		
Overige		1319	76.802	20.456
Belastingvrije reserves		132	585.120	9.313.223
Beschikbare reserves		133	950.151	950.151
Overgedragen winst (verlies)	(+)/(-)	14	-30.642.899	-227.332.022
Kapitaalsubsidies		15	4.324.561	3.472.830
Voorschot aan de vennoten op de verdeling van het netto-actief [7]		19	0	
VOORZIENINGEN EN UITGESTELDE BELASTINGEN		16	1.388.528	4.288.510
Voorzieningen voor risico's en kosten		160/5	1.388.528	1.077.370
Pensioenen en soortgelijke verplichtingen		160		
Belastingen		161		
Grote herstellings- en onderhoudswerken		162		
Milieuverplichtingen		163	350.000	
Overige risico's en kosten	6.8	164/5	1.038.528	1.077.370
Uitgestelde belastingen		168		3.211.141

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	232.271.491	201.380.859
Schulden op meer dan één jaar	6.9	17	72.131.288	49.836.065
Financiële schulden		170/4	38.041.053	17.858.981
Achtergestelde leningen		170		
Niet-achtergestelde obligatieleningen		171		
Leasingschulden en soortgelijke schulden		172	38.041.053	17.858.981
Kredietinstellingen		173		
Overige leningen		174		
Handelsschulden		175		
Leveranciers		1750		
Te betalen wissels		1751		
Vooruitbetalingen op bestellingen		176		
Overige schulden		178/9	34.090.236	31.977.083
Schulden op ten hoogste één jaar	6.9	42/48	154.345.495	149.455.076
Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen		42	3.152.342	1.553.569
Financiële schulden		43	2.557.073	
Kredietinstellingen		430/8	2.557.073	
Overige leningen		439		
Handelsschulden		44	127.862.164	127.188.432
Leveranciers		440/4	127.862.164	127.188.432
Te betalen wissels		441		
Vooruitbetalingen op bestellingen		46		
Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten	6.9	45	20.773.915	20.673.591
Belastingen		450/3	1.996.532	4.357.772
Bezoldigingen en sociale lasten		454/9	18.777.383	16.315.819
Overige schulden		47/48		39.485
Overlopende rekeningen	6.9	492/3	5.794.708	2.089.718
TOTAAL VAN DE PASSIVA		10/49	294.531.437	220.192.237

6 Bedrag in mindering te brengen van het geplaatst kapitaal.

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

RESULTATENREKENING

		Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Bedrijfsopbrengsten			70/76A	462.934.327	449.006.901
Omzet		6.10	70	427.342.974	420.109.416
Voorraad goederen in bewerking en gereed product en bestellingen in uitvoering: toename (afname)	(+)/(-)		71		
Geproduceerde vaste activa			72	5.703.696	6.005.042
Andere bedrijfsopbrengsten		6.10	74	27.290.808	15.970.413
Niet-recurrente bedrijfsopbrengsten		6.12	76A	2.596.849	6.922.031
Bedrijfskosten			60/66A	519.590.314	674.157.737
Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen			60	265.597.792	277.250.876
Aankopen			600/8	263.836.395	276.903.903
Voorraad: afname (toename)	(+)/(-)		609	1.761.398	346.974
Diensten en diverse goederen			61	128.925.682	142.476.070
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	(+)/(-)	6.10	62	85.720.066	85.901.131
Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa			630	10.537.712	32.714.134
Waardeverminderingen op voorraden, op bestellingen in uitvoering en handelsvorderingen: toevoegingen (terugnemingen)	(+)/(-)	6.10	631/4	-1.223.591	-5.316.328
Voorzieningen voor risico's en kosten: toevoegingen (bestedingen en terugnemingen)	(+)/(-)	6.10	635/8	-38.842	62.333
Andere bedrijfskosten		6.10	640/8	27.091.796	24.929.335
Als herstructureringskosten geactiveerde bedrijfskosten	(-)		649		
Niet-recurrente bedrijfskosten		6.12	66A	2.979.699	116.140.185
Bedrijfswinst (Bedrijfsverlies)	(+)/(-)		9901	-56.655.988	-225.150.836

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Financiële opbrengsten		75/76B	612.597	1.298.593
Recurrente financiële opbrengsten		75	612.597	1.298.593
Opbrengsten uit financiële vaste activa		750		87.500
Opbrengsten uit vlottende activa		751	434.215	1.093.250
Andere financiële opbrengsten	6.11	752/9	178.382	117.843
Niet-recurrente financiële opbrengsten	6.12	76B		
Financiële kosten	6.11	65/66B	8.374.634	5.384.951
Recurrente financiële kosten		65	8.374.634	6.684.951
Kosten van schulden		650	4.315.565	6.206.643
Waardeverminderingen op vlottende activa andere dan voorraden, bestellingen in uitvoering en handelsvorderingen: toevoegingen (terugnemingen) (+)/(-)		651		
Andere financiële kosten		652/9	4.059.069	478.308
Niet-recurrente financiële kosten	6.12	66B		-1.300.000
Winst (Verlies) van het boekjaar vóór belasting (+)/(-)		9903	-64.418.025	-229.237.194
Onttrekking aan de uitgestelde belastingen		780	3.211.141	583.844
Overboeking naar de uitgestelde belastingen		680		
Belastingen op het resultaat (+)/(-)	6.13	67/77	192.456	347.659
Belastingen		670/3	192.456	347.659
Regularisering van belastingen en terugneming van voorzieningen voor belastingen		77		
Winst (Verlies) van het boekjaar (+)/(-)		9904	-61.399.340	-229.001.009
Onttrekking aan de belastingvrije reserves		789	9.179.435	1.668.988
Overboeking naar de belastingvrije reserves		689		
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar (+)/(-)		9905	-52.219.905	-227.332.021

RESULTAATVERWERKING

		Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Te bestemmen winst (verlies)	(+)/(-)	9906	-279.551.926	-309.127.765
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar	(+)/(-)	(9905)	-52.219.905	-227.332.021
Overgedragen winst (verlies) van het vorige boekjaar	(+)/(-)	14P	-227.332.022	-81.795.744
Onttrekking aan het eigen vermogen		791/2	248.909.028	81.795.743
aan de inbreng		791	227.332.021	81.795.743
aan de reserves		792	21.577.007	
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)	-30.642.899	-227.332.022
Tussenkomst van de vennoten in het verlies		794		
Uit te keren winst		694/7		
Vergoeding van de inbreng		694		
Bestuurders of zaakvoerders		695		
Werknemers		696		
Andere rechthebbenden		697		

		Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
CONCESSIES, OCTROOIEN, LICENTIES, KNOWHOW, MERKEN EN SOORTGELIJKE RECHTEN				
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar		8052P	xxxxxxxxxxxxxx	58.923.953
Mutaties tijdens het boekjaar				
Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa		8022	7.527.249	
Overdrachten en buitengebruikstellingen		8032	79.250	
Overboekingen van een post naar een andere	(+)/(-)	8042		
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar		8052	66.371.952	
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar		8122P	xxxxxxxxxxxxxx	29.914.358
Mutaties tijdens het boekjaar				
Geboekt		8072	6.636.151	
Teruggenomen		8082		
Verworven van derden		8092	191.087	
Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen		8102	66.012	
Overgeboekt van een post naar een andere	(+)/(-)	8112		
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar		8122	36.675.584	
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR		211	29.696.368	

		Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
GOODWILL				
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar		8053P	xxxxxxxxxxxxxx	215.491.332
Mutaties tijdens het boekjaar				
Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa		8023		
Overdrachten en buitengebruikstellingen		8033		
Overboekingen van een post naar een andere	(+)/(-)	8043		
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar		8053	215.491.332	
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar		8123P	xxxxxxxxxxxxxx	215.491.332
Mutaties tijdens het boekjaar				
Geboekt		8073		
Teruggenomen		8083		
Verworven van derden		8093		
Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen		8103		
Overgeboekt van een post naar een andere	(+)/(-)	8113		
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar		8123	215.491.332	
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR		212	0	

STAAT VAN DE MATERIËLE VASTE ACTIVA

		Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
TERREINEN EN GEBOUWEN				
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar		8191P	xxxxxxxxxxxxxxx	256.116
Mutaties tijdens het boekjaar				
Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa		8161	5.404.522	
Overdrachten en buitengebruikstellingen		8171		
Overboekingen van een post naar een andere	(+)/(-)	8181	64.340	
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar		8191	5.724.978	
Meerwaarden per einde van het boekjaar		8251P	xxxxxxxxxxxxxxx	
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	xxxxxxxxxxxxxxx	246.992
Mutaties tijdens het boekjaar				
Geboekt		8271	26.875	
Teruggenomen		8281		
Verworven van derden		8291	3.369.177	
Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen		8301		
Overgeboekt van een post naar een andere	(+)/(-)	8311		
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar		8321	3.643.044	
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR		(22)	2.081.934	

		Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
INSTALLATIES, MACHINES EN UITRUSTING				
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar		8192P	xxxxxxxxxxxxxx	6.741.482
Mutaties tijdens het boekjaar				
Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa		8162	5.334.766	
Overdrachten en buitengebruikstellingen		8172		
Overboekingen van een post naar een andere	(+)/(-)	8182	1.568.188	
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar		8192	13.644.437	
Meerwaarden per einde van het boekjaar		8252P	xxxxxxxxxxxxxx	
Mutaties tijdens het boekjaar				
Geboekt		8212		
Verworven van derden		8222		
Afgeboekt		8232		
Overgeboekt van een post naar een andere	(+)/(-)	8242		
Meerwaarden per einde van het boekjaar		8252		
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar		8322P	xxxxxxxxxxxxxx	4.927.542
Mutaties tijdens het boekjaar				
Geboekt		8272	707.727	
Teruggenomen		8282		
Verworven van derden		8292	3.194.893	
Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen		8302		
Overgeboekt van een post naar een andere	(+)/(-)	8312		
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar		8322	8.830.162	
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR		(23)	4.814.274	

		Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
MEUBILAIR EN ROLLEND MATERIEEL				
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar		8193P	xxxxxxxxxxxxxx	2.096.402
Mutaties tijdens het boekjaar				
Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa		8163	27.005.853	
Overdrachten en buitengebruikstellingen		8173	324.099	
Overboekingen van een post naar een andere	(+)/(-)	8183	72.632	
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar		8193	28.850.789	
Meerwaarden per einde van het boekjaar		8253P	xxxxxxxxxxxxxx	
Mutaties tijdens het boekjaar				
Geboekt		8213		
Verworven van derden		8223		
Afgeboekt		8233		
Overgeboekt van een post naar een andere	(+)/(-)	8243		
Meerwaarden per einde van het boekjaar		8253		
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar		8323P	xxxxxxxxxxxxxx	466.692
Mutaties tijdens het boekjaar				
Geboekt		8273	256.883	
Teruggenomen		8283		
Verworven van derden		8293	15.436.292	
Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen		8303		
Overgeboekt van een post naar een andere	(+)/(-)	8313		
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar		8323	16.159.867	
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR		(24)	12.690.921	

		Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
LEASING EN SOORTGELIJKE RECHTEN				
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar		8194P	xxxxxxxxxxxxxx	44.547.111
Mutaties tijdens het boekjaar				
Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa		8164	67.339.826	
Overdrachten en buitengebruikstellingen		8174	1.422.927	
Overboekingen van een post naar een andere	(+)/(-)	8184	1.184.821	
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar		8194	111.648.830	
Meerwaarden per einde van het boekjaar		8254P	xxxxxxxxxxxxxx	
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	xxxxxxxxxxxxxx	10.620.856
Mutaties tijdens het boekjaar				
Geboekt		8274	2.909.070	
Teruggenomen		8284		
Verworven van derden		8294	19.527.609	
Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen		8304		
Overgeboekt van een post naar een andere	(+)/(-)	8314		
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar		8324	33.057.534	
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR		(25)	78.591.296	
WAARVAN				
Terreinen en gebouwen		250		
Installaties, machines en uitrusting		251	1.059.390	
Meubilair en rollend materieel		252	77.531.906	

		Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
OVERIGE MATERIËLE VASTE ACTIVA				
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar		8195P	xxxxxxxxxxxxxx	
Mutaties tijdens het boekjaar				
Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa		8165		
Overdrachten en buitengebruikstellingen		8175		
Overboekingen van een post naar een andere	(+)/(-)	8185	17.514	
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar		8195	17.514	
Meerwaarden per einde van het boekjaar		8255P	xxxxxxxxxxxxxx	
Mutaties tijdens het boekjaar				
Geboekt		8215		
Verworven van derden		8225		
Afgeboekt		8235		
Overgeboekt van een post naar een andere	(+)/(-)	8245		
Meerwaarden per einde van het boekjaar		8255		
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar		8325P	xxxxxxxxxxxxxx	
Mutaties tijdens het boekjaar				
Geboekt		8275	1.006	
Teruggenomen		8285		
Verworven van derden		8295		
Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen		8305		
Overgeboekt van een post naar een andere	(+)/(-)	8315		
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar		8325	1.006	
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR		(26)	16.509	

		Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
ACTIVA IN AANBOUW EN VOORUITBETALINGEN				
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar		8196P	xxxxxxxxxxxxxx	504.485
Mutaties tijdens het boekjaar				
Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa		8166	2.832.069	
Overdrachten en buitengebruikstellingen		8176		
Overboekingen van een post naar een andere	(+)/(-)	8186	-2.907.496	
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar		8196	429.059	
Meerwaarden per einde van het boekjaar		8256P	xxxxxxxxxxxxxx	
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	xxxxxxxxxxxxxx	101.710
Mutaties tijdens het boekjaar				
Geboekt		8276		
Teruggenomen		8286		
Verworven van derden		8296		
Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen		8306		
Overgeboekt van een post naar een andere	(+)/(-)	8316		
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar		8326	101.710	
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR		(27)	327.349	

STAAT VAN DE FINANCIËLE VASTE ACTIVA

		Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
VERBONDEN ONDERNEMINGEN - DEELNEMINGEN EN AANDELEN				
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar		8391P	xxxxxxxxxxxxxxx	3.610.055
Mutaties tijdens het boekjaar				
Aanschaffingen		8361		
Overdrachten en buitengebruikstellingen		8371	54	
Overboekingen van een post naar een andere	(+)/(-)	8381		
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar		8391	3.610.001	
Meerwaarden per einde van het boekjaar		8451P	xxxxxxxxxxxxxxx	
Mutaties tijdens het boekjaar				
Geboekt		8411		
Verworven van derden		8421		
Afgeboekt		8431		
Overgeboekt van een post naar een andere	(+)/(-)	8441		
Meerwaarden per einde van het boekjaar		8451		
Waardeverminderingen per einde van het boekjaar		8521P	xxxxxxxxxxxxxxx	
Mutaties tijdens het boekjaar				
Geboekt		8471		
Teruggenomen		8481		
Verworven van derden		8491		
Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen		8501		
Overgeboekt van een post naar een andere	(+)/(-)	8511		
Waardeverminderingen per einde van het boekjaar		8521		
Niet-opgevraagde bedragen per einde van het boekjaar		8551P	xxxxxxxxxxxxxxx	
Mutaties tijdens het boekjaar	(+)/(-)	8541		
Niet-opgevraagde bedragen per einde van het boekjaar		8551		
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR		(280)	3.610.001	
VERBONDEN ONDERNEMINGEN - VORDERINGEN				
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR		281P	xxxxxxxxxxxxxxx	
Mutaties tijdens het boekjaar				
Toevoegingen		8581		
Terugbetalingen		8591		
Geboekte waardeverminderingen		8601		
Teruggenomen waardeverminderingen		8611		
Wisselkoersverschillen	(+)/(-)	8621		
Overige mutaties	(+)/(-)	8631		
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR		(281)		
GECUMULEERDE WAARDEVERMINDERINGEN OP VORDERINGEN PER EINDE BOEKJAAR		8651		

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

		Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
ANDERE ONDERNEMINGEN - DEELNEMINGEN EN AANDELEN				
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar		8393P	xxxxxxxxxxxxxx	44.578
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	44.578	
Meerwaarden per einde van het boekjaar		8453P	xxxxxxxxxxxxxx	
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	xxxxxxxxxxxxxx	
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		
Niet-opgevraagde bedragen per einde van het boekjaar		8553P	xxxxxxxxxxxxxx	
Mutaties tijdens het boekjaar	(+)/(-)	8543		
Niet-opgevraagde bedragen per einde van het boekjaar		8553		
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR		(284)	44.578	
ANDERE ONDERNEMINGEN - VORDERINGEN				
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR		285/8P	xxxxxxxxxxxxxx	5.828.802
Mutaties tijdens het boekjaar				
Toevoegingen		8583	1.052.198	
Terugbetalingen		8593		
Geboekte waardeverminderingen		8603		
Teruggenomen waardeverminderingen		8613		
Wisselkoersverschillen	(+)/(-)	8623		
Overige mutaties	(+)/(-)	8633		
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR		(285/8)	6.881.000	
GECUMULEERDE WAARDEVERMINDERINGEN OP VORDERINGEN PER EINDE BOEKJAAR		8653		

INLICHTINGEN OMTRENT DE DEELNEMINGEN

DEELNEMINGEN EN MAATSCHAPPELIJKE RECHTEN IN ANDERE ONDERNEMINGEN

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

NAAM, volledig adres van de ZETEL en, zo het een onderneming naar Belgisch recht betreft, het ONDERNEMINGSNUMMER	Aangehouden maatschappelijke rechten				Gegevens geput uit de laatst beschikbare jaarrekening			
	Aard	rechtstreeks		dochters	Jaarrekening per	Muntcode	Eigen vermogen	Nettoresultaat
		Aantal	%	%			(+) of (-) *(in eenheden)*	
Sea Rail Naamloze vennootschap Skaldenstraat 1 9042 Sint-Kruis-Winkel België 0465.812.905					31-12-2022	EUR	5.860.752	-31.101
	Aandelen zonder nomin. waarde	3.500	35,00	0,00				
LINEAS FRANCE Buitenlandse entiteit Rue Berthelot 13 59000 Lille Frankrijk 39505159228					31-12-2022	EUR	6.883.577	741.150
	Aandelen zonder nom. waarde	38.000	100,00	0,00				
LINEAS DEUTSCHLAND Buitenlandse entiteit Konïgsallee 100 40215 Düsseldorf Duitsland 311794669					31-12-2022	EUR	1.059.581	566.800
	Aandeel zonder nom. waarde	25.000	100,00	0,00				
LINEAS ITALIA Buitenlandse entiteit Via Panseri 100 28100 Novara Italië 13349180151					31-12-2022	EUR	200.076	8.038
	Aandelen zonder nomin. waarde	75.000	100,00	0,00				
SIBELIT Naamloze vennootschap Avenue de la Gare 65 1611 Luxembourg Luxemburg 20062205					31-12-2022	EUR	1.734.359	-20.097
	Aandelen zonder nomin. waarde	21.250	42,50	0,00				
XRAIL AG Naamloze vennootschap Teichgässlein 9 4058 Basel Zwitserland					31-12-2022	EUR	82.979.713	2.956.101

INLICHTINGEN OMTRENT DE DEELNEMINGEN

DEELNEMINGEN EN MAATSCHAPPELIJKE RECHTEN IN ANDERE ONDERNEMINGEN

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

NAAM, volledig adres van de ZETEL en, zo het een onderneming naar Belgisch recht betreft, het ONDERNEMINGSNUMMER	Aangehouden maatschappelijke rechten				Gegevens geput uit de laatst beschikbare jaarrekening			
	Aard	rechtstreeks		dochters	Jaarrekening per	Muntcode	Eigen vermogen	Nettoresultaat
		Aantal	%	%			(+) of (-) *(in eenheden)*	
	Aandelen zonder nom. waarde	103	10,30	0,00				

GELDBELEGGINGEN EN OVERLOPENDE REKENINGEN (ACTIVA)

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
OVERIGE GELDBELEGGINGEN			
Aandelen en geldbeleggingen andere dan vastrentende beleggingen	51		
Aandelen - Boekwaarde verhoogd met het niet-opgevraagde bedrag	8681		
Aandelen - Niet-opgevraagd bedrag	8682		
Edele metalen en kunstwerken	8683		
Vastrentende effecten	52		
Vastrentende effecten uitgegeven door kredietinstellingen	8684		
Termijnrekeningen bij kredietinstellingen	53		
Met een resterende looptijd of opzegtermijn van			
hoogstens één maand	8686		
meer dan één maand en hoogstens één jaar	8687		
meer dan één jaar	8688		
Hierboven niet-opgenomen overige geldbeleggingen	8689	14	187.500

	Boekjaar
OVERLOPENDE REKENINGEN	
Uitsplitsing van de post 490/1 van de activa indien daaronder een belangrijk bedrag voorkomt	
Verkregen opbrengsten transport	5.672.999
Verkregen intresten	191.975
Over te dragen kosten rollend matrieel	349.581
Over te dragen kosten ICT	1.375.963
Over te dragen kosten overige	253.339
Over te dragen kosten transport	2.713.341
Over te dragen kosten SLB Locomotieven en wagons	29.137.536

STAAT VAN HET KAPITAAL EN DE AANDEELHOUDERSSTRUCTUUR

STAAT VAN HET KAPITAAL

Kapitaal

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Geplaatst kapitaal per einde van het boekjaar	100P	XXXXXXXXXXXXX	227.406.514
Geplaatst kapitaal per einde van het boekjaar	(100)	83.044.700	

	Codes	Bedragen	Aantal aandelen
Wijzigingen tijdens het boekjaar			
Kapitaalvermindering door incorporatie verliezen dd12/12/2023		-227.332.022	0
Kapitaalverhoging door fusie LA1		52.183.707	0
Kapitaalverhoging door fusie LA2		11.400.000	0
Kapitaalverhoging door fusie RAS		19.386.500	0
Samenstelling van het kapitaal Soorten aandelen			
Aandelen zonder vermelding nominale waarde		83.044.700	55.339.926
Aandelen op naam	8702	XXXXXXXXXXXXX	55.339.926
Gedematerialiseerde aandelen	8703	XXXXXXXXXXXXX	

Niet-gestort kapitaal

	Codes	Niet-opgevraagd bedrag	Opgevraagd, niet-gestort bedrag
Niet-opgevraagd kapitaal	(101)		XXXXXXXXXXXXX
Opgevraagd, niet-gestort kapitaal	8712	XXXXXXXXXXXXX	
Aandeelhouders die nog moeten volstorten			

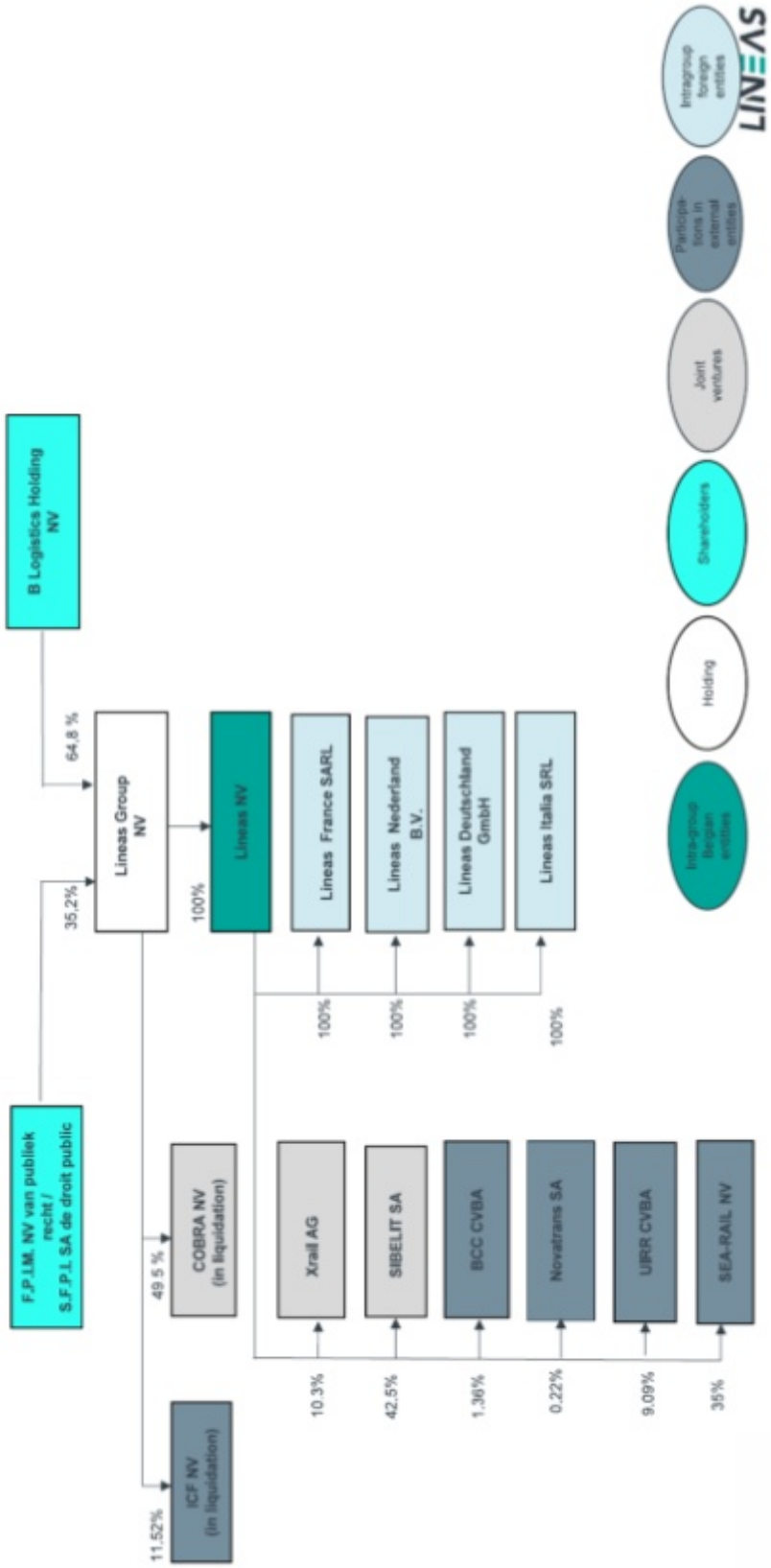
	Codes	Boekjaar
Eigen aandelen		
Gehouden door de vennootschap zelf		
Kapitaalbedrag	8721	
Aantal aandelen	8722	
Gehouden door haar dochters		
Kapitaalbedrag	8731	
Aantal aandelen	8732	
Verplichtingen tot uitgifte van aandelen		
Als gevolg van de uitoefening van conversierechten		
Bedrag van de lopende converteerbare leningen	8740	
Bedrag van het te plaatsen kapitaal	8741	
Maximum aantal uit te geven aandelen	8742	
Als gevolg van de uitoefening van inschrijvingsrechten		
Aantal inschrijvingsrechten in omloop	8745	
Bedrag van het te plaatsen kapitaal	8746	
Maximum aantal uit te geven aandelen	8747	
Toegestaan, niet-geplaatst kapitaal	8751	

	Codes	Boekjaar
Aandelen buiten kapitaal		
Verdeling		
Aantal aandelen	8761	
Daaraan verbonden stemrecht	8762	
Uitsplitsing van de aandeelhouders		
Aantal aandelen gehouden door de vennootschap zelf	8771	
Aantal aandelen gehouden door haar dochters	8781	

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

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.



VOORZIENINGEN VOOR OVERIGE RISICO'S EN KOSTEN

UITSPLITSING VAN DE POST 164/5 VAN DE PASSIVA INDIEN DAARONDER EEN BELANGRIJK BEDRAG VOORKOMT.	Boekjaar
Voorz. voor juridische geschillen en claims	980.000
Voorz. groepsverzekering	58.528

STAAT VAN DE SCHULDEN EN OVERLOPENDE REKENINGEN (PASSIVA)

	Codes	Boekjaar
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	8801	3.152.342
Achtergestelde leningen	8811	
Niet-achtergestelde obligatieleningen	8821	
Leasingschulden en soortgelijke schulden	8831	3.152.342
Kredietinstellingen	8841	
Overige leningen	8851	
Handelsschulden	8861	
Leveranciers	8871	
Te betalen wissels	8881	
Vooruitbetalingen op bestellingen	8891	
Overige schulden	8901	
Totaal der schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen	(42)	3.152.342
Schulden met een resterende looptijd van meer dan één jaar doch hoogstens 5 jaar		
Financiële schulden	8802	12.644.049
Achtergestelde leningen	8812	
Niet-achtergestelde obligatieleningen	8822	
Leasingschulden en soortgelijke schulden	8832	12.644.049
Kredietinstellingen	8842	
Overige leningen	8852	
Handelsschulden	8862	
Leveranciers	8872	
Te betalen wissels	8882	
Vooruitbetalingen op bestellingen	8892	
Overige schulden	8902	34.090.236
Totaal der schulden met een resterende looptijd van meer dan één jaar doch hoogstens 5 jaar	8912	46.734.284
Schulden met een resterende looptijd van meer dan 5 jaar		
Financiële schulden	8803	25.397.004
Achtergestelde leningen	8813	
Niet-achtergestelde obligatieleningen	8823	
Leasingschulden en soortgelijke schulden	8833	25.397.004
Kredietinstellingen	8843	
Overige leningen	8853	
Handelsschulden	8863	
Leveranciers	8873	
Te betalen wissels	8883	
Vooruitbetalingen op bestellingen	8893	
Overige schulden	8903	
Totaal der schulden met een resterende looptijd van meer dan 5 jaar	8913	25.397.004

	Codes	Boekjaar
GEWAARBORGDE SCHULDEN *(begrepen in de posten 17 en 42/48 van de passiva)*		
Door Belgische overheidsinstellingen gewaarborgde schulden		
Financiële schulden	8921	
Achtergestelde leningen	8931	
Niet-achtergestelde obligatieleningen	8941	
Leasingschulden en soortgelijke schulden	8951	
Kredietinstellingen	8961	
Overige leningen	8971	
Handelsschulden	8981	
Leveranciers	8991	
Te betalen wissels	9001	
Vooruitbetalingen op bestellingen	9011	
Schulden met betrekking tot bezoldigingen en sociale lasten	9021	
Overige schulden	9051	
Totaal van de door Belgische overheidsinstellingen gewaarborgde schulden	9061	
Schulden gewaarborgd door zakelijke zekerheden gesteld of onherroepelijk beloofd op activa van de vennootschap		
Financiële schulden	8922	
Achtergestelde leningen	8932	
Niet-achtergestelde obligatieleningen	8942	
Leasingschulden en soortgelijke schulden	8952	
Kredietinstellingen	8962	
Overige leningen	8972	
Handelsschulden	8982	
Leveranciers	8992	
Te betalen wissels	9002	
Vooruitbetalingen op bestellingen	9012	
Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten	9022	
Belastingen	9032	
Bezoldigingen en sociale lasten	9042	
Overige schulden	9052	
Totaal der schulden gewaarborgd door zakelijke zekerheden gesteld of onherroepelijk beloofd op activa van de vennootschap	9062	

	Codes	Boekjaar
SCHULDEN MET BETREKKING TOT BELASTINGEN, BEZOLDIGINGEN EN SOCIALE LASTEN		
Belastingen *(post 450/3 en 179 van de passiva)*		
Vervallen belastingschulden	9072	
Niet-vervallen belastingschulden	9073	1.729.515
Geraamde belastingschulden	450	267.017
Bezoldigingen en sociale lasten *(post 454/9 en 179 van de passiva)*		
Vervallen schulden ten aanzien van de Rijksdienst voor Sociale Zekerheid	9076	
Andere schulden met betrekking tot bezoldigingen en sociale lasten	9077	18.777.383

OVERLOPENDE REKENINGEN

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

	Boekjaar
Over te dragen subsidies	104.967
Over te dragen subsidies Zwitserland	181.724
Over te dragen subsidies Retrofit	265.361
Over te dragen subsidies Locomotieven	939.381
Over te dragen intresten klanten	618.232
Over te dragen toeslag klanten	5.750
Toe te rekenen kosten IC intresten	1.841.642
Toe te rekenen kosten intresten	1.953.620

BEDRIJFSRESULTATEN

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
Netto-omzet			
Uitsplitsing per bedrijfscategorie			
Transport		350.188.076	340.181.220
Logistieke activiteiten		37.462.302	39.436.249
Omzet resources		39.692.597	40.491.947
Uitsplitsing per geografische markt			
EU		255.600.259	262.544.136
BELGIE		149.867.195	132.157.284
Zwitserland		16.279.190	18.760.648
NIET EU		5.596.331	6.647.347
Andere bedrijfsopbrengsten			
Exploitatiesubsidies en vanwege de overheid ontvangen compenserende bedragen	740	17.979.668	11.935.562
BEDRIJFSKOSTEN			
Werknemers waarvoor de vennootschap een DIMONA-verklaring heeft ingediend of die zijn ingeschreven in het algemeen personeelsregister			
Totaal aantal op de afsluitingsdatum	9086	947	1.024
Gemiddeld personeelsbestand berekend in voltijdse equivalenten	9087	969,4	1.029,0
Aantal daadwerkelijk gepresteerde uren	9088	1.342.822	1.509.203
Personeelskosten			
Bezoldigingen en rechtstreekse sociale voordelen	620	62.151.973	63.472.497
Werkgeversbijdragen voor sociale verzekeringen	621	18.071.305	17.096.620
Werkgeverspremies voor bovenwettelijke verzekeringen	622	2.887.884	2.769.049
Andere personeelskosten	623	2.608.905	2.562.966
Ouderdoms- en overlevingspensioenen	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	1.223.591	5.316.328
Voorzieningen voor risico's en kosten				
Toevoegingen		9115		62.333
Bestedingen en terugnemingen		9116	38.842	
Andere bedrijfskosten				
Bedrijfsbelastingen en -taksen		640	132.506	133.747
Andere		641/8	26.959.290	24.795.588
Uitzendkrachten en ter beschikking van de vennootschap gestelde personen				
Totaal aantal op de afsluitingsdatum		9096	319	395
Gemiddeld aantal berekend in voltijdse equivalenten		9097	342,3	417,2
Aantal daadwerkelijk gepresteerde uren		9098	492.633	636.952
Kosten voor de vennootschap		617	35.310.961	38.738.189

FINANCIËLE RESULTATEN

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
RECURRENTE FINANCIËLE OPBRENGSTEN			
Andere financiële opbrengsten			
Door de overheid toegekende subsidies, aangerekend op de resultatenrekening			
Kapitaalsubsidies	9125	117.873	85.526
Interestsubsidies	9126		
Uitsplitsing van de overige financiële opbrengsten			
Gerealiseerde wisselkoersverschillen	754		
Andere			
Wisselresultaten & betalingsverschillen		60.385	32.316
Diverse financiële intresten		124	0
RECURRENTE FINANCIËLE KOSTEN			
Afschrijving van kosten bij uitgifte van leningen	6501		
Geactiveerde interesten	6502		
Waardeverminderingen op vlottende activa			
Geboekt	6510		
Teruggenomen	6511		
Andere financiële kosten			
Bedrag van het disconto ten laste van de vennootschap bij de verhandeling van vorderingen	653		
Voorzieningen met financieel karakter			
Toevoegingen	6560		
Bestedingen en terugnemingen	6561		
Uitsplitsing van de overige financiële kosten			
Gerealiseerde wisselkoersverschillen	654		
Resultaten uit de omrekening van vreemde valuta	655		
Andere			
Bankkosten		23.118	21.927
Diverse kosten		4.010.485	407.041
Wisselresultaten		25.466	49.340

OPBRENGSTEN EN KOSTEN VAN UITZONDERLIJKE OMVANG OF UITZONDERLIJKE MATE VAN VOORKOMEN

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
NIET-RECURRENTE OPBRENGSTEN	76	2.596.849	6.922.031
Niet-recurrente bedrijfsopbrengsten	(76A)	2.596.849	6.922.031
Terugneming van afschrijvingen en van waardeverminderingen op immateriële en materiële vaste activa	760		
Terugneming van voorzieningen voor niet-recurrente bedrijfsrisico's en -kosten	7620		
Meerwaarden bij de realisatie van immateriële en materiële vaste activa	7630	2.169.849	753.282
Andere niet-recurrente bedrijfsopbrengsten	764/8	427.000	6.168.749
Niet-recurrente financiële opbrensten	(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	2.979.699	114.840.185
Niet-recurrente bedrijfskosten	(66A)	2.979.699	116.140.185
Niet-recurrente afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa	660		116.029.121
Voorzieningen voor niet-recurrente bedrijfsrisico's en -kosten: toevoegingen (bestedingen) (+)/(-)	6620		
Minderwaarden bij de realisatie van immateriële en materiële vaste activa	6630	209.699	111.064
Andere niet-recurrente bedrijfskosten	664/7	2.770.000	
Als herstructureringskosten geactiveerde niet-recurrente bedrijfskosten (-)	6690		
Niet-recurrente financiële kosten	(66B)		-1.300.000
Waardeverminderingen op financiële vaste activa	661	0	
Voorzieningen voor uitzonderlijke financiële risico's en kosten: toevoegingen (bestedingen) (+)/(-)	6621		-1.300.000
Minderwaarden bij de realisatie van financiële vaste activa	6631	0	
Andere niet-recurrente financiële kosten	668	0	
Als herstructureringskosten geactiveerde niet-recurrente financiële kosten (-)	6691	0	

BELASTINGEN EN TAKSEN

	Codes	Boekjaar
BELASTINGEN OP HET RESULTAAT		
Belastingen op het resultaat van het boekjaar	9134	191.074
Verschuldigde of betaalde belastingen en voorheffingen	9135	191.074
Geactiveerde overschotten van betaalde belastingen en voorheffingen	9136	
Geraamde belastingsupplementen	9137	
Belastingen op het resultaat van vorige boekjaren	9138	1.382
Verschuldigde of betaalde belastingsupplementen	9139	1.382
Geraamde belastingsupplementen of belastingen waarvoor een voorziening werd gevormd	9140	
Belangrijkste oorzaken van de verschillen tussen de winst vóór belastingen, zoals die blijkt uit de jaarrekening, en de geraamde belastbare winst		

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

	Codes	Boekjaar
Bronnen van belastinglatenties		
Actieve latenties	9141	145.927.229
Gecumuleerde fiscale verliezen die aftrekbaar zijn van latere belastbare winsten	9142	144.777.814
Andere actieve latenties		
DBI aftrek		1.149.415
Passieve latenties	9144	
Uitsplitsing van de passieve latenties		

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
BELASTING OP DE TOEGEVOEGDE WAARDE EN BELASTINGEN TEN LASTE VAN DERDEN			
In rekening gebrachte belasting op de toegevoegde waarde			
Aan de vennootschap (aftrekbaar)	9145	77.572.377	75.157.725
Door de vennootschap	9146	84.905.253	87.820.486
Ingehouden bedragen ten laste van derden bij wijze van			
Bedrijfsvoorheffing	9147	18.310.008	18.021.927
Roerende voorheffing	9148	0	

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

	Codes	Boekjaar
DOOR DE VENNOOTSCHAP GESTELDE OF ONHERROEPELIJK BELOOFDE PERSOONLIJKE ZEKERHEDEN ALS WAARBORG VOOR SCHULDEN OF VERPLICHTINGEN VAN DERDEN	9149	
Waarvan		
Door de vennootschap geëndosseerde handelseffecten in omloop	9150	
Door de vennootschap getrokken of voor aval getekende handelseffecten	9151	
Maximumbedrag ten belope waarvan andere verplichtingen van derden door de vennootschap zijn gewaarborgd	9153	
ZAKELIJKE ZEKERHEDEN		
Zakelijke zekerheden die door de vennootschap op haar eigen activa werden gesteld of onherroepelijk beloofd als waarborg voor schulden en verplichtingen van de vennootschap		
Hypotheken		
Boekwaarde van de bezwaarde activa	91611	
Bedrag van de inschrijving	91621	
Voor de onherroepelijke mandaten tot hypothekeren, het bedrag waarvoor de volmachthebber krachtens het mandaat inschrijving mag nemen	91631	
Pand op het handelsfonds		
Maximumbedrag waarvoor de schuld is gewaarborgd en waarvoor registratie plaatsvindt	91711	
Voor de onherroepelijke mandaten tot verpanding van het handelsfonds, het bedrag waarvoor de volmachthebber krachtens het mandaat tot registratie mag overgaan	91721	
Pand op andere activa of onherroepelijke mandaten tot verpanding van andere activa		
Boekwaarde van de bezwaarde activa	91811	743.135
Maximumbedrag waarvoor de schuld is gewaarborgd	91821	
Gestelde of onherroepelijk beloofde zekerheden op nog te verwerven activa		
Bedrag van de betrokken activa	91911	
Maximumbedrag waarvoor de schuld is gewaarborgd	91921	
Voorrecht van de verkoper		
Boekwaarde van het verkochte goed	92011	
Bedrag van de niet-betaalde prijs	92021	

	Codes	Boekjaar
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	91612	
Bedrag van de inschrijving	91622	
Voor de onherroepelijke mandaten tot hypothekeren, het bedrag waarvoor de volmachthebber krachtens het mandaat inschrijving mag nemen	91632	
Pand op het handelsfonds		
Maximumbedrag waarvoor de schuld is gewaarborgd en waarvoor registratie plaatsvindt	91712	
Voor de onherroepelijke mandaten tot verpanding van het handelsfonds, het bedrag waarvoor de volmachthebber krachtens het mandaat tot registratie mag overgaan	91722	
Pand op andere activa of onherroepelijke mandaten tot verpanding van andere activa		
Boekwaarde van de bezwaarde activa	91812	
Maximumbedrag waarvoor de schuld is gewaarborgd	91822	
Gestelde of onherroepelijk beloofde zekerheden op nog te verwerven activa		
Bedrag van de betrokken activa	91912	
Maximumbedrag waarvoor de schuld is gewaarborgd	91922	
Voorrecht van de verkoper		
Boekwaarde van het verkochte goed	92012	
Bedrag van de niet-betaalde prijs	92022	

	Codes	Boekjaar
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	9213	
Verkochte (te leveren) goederen	9214	
Gekochte (te ontvangen) deviezen	9215	
Verkochte (te leveren) deviezen	9216	

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

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

Groepverzekering
De wet op de aanvullende pensioenen vereist een garantie van 3,25% voor de vaste pensioentoezegging (voor overeenkomsten tot 2015) en 1,75% voor latere overeenkomsten. Lineas heeft dergelijke overeenkomsten afgesloten. Er werd een provisie aangelegd van 58.527,68 EUR voor het tekort dat bleek uit de confirmaties van de verzekeringsmaatschappijen. Er is niet overgegaan tot een actuariële berekening.

Genomen maatregelen om de daaruit voortvloeiende kosten te dekken

	Code	Boekjaar
PENSIOENEN DIE DOOR DE VENNOOTSCHAP ZELF WORDEN GEDRAGEN		
Geschat bedrag van de verplichtingen die voortvloeien uit reeds gepresteerd werk	9220	
Basis en wijze waarop dit bedrag wordt berekend		

Boekjaar

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
68.970
70.000
50.000
950.000

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

Boekjaar
93.416.037

Lineas nv maakt deel uit van de BTW-eenheid "NMBS Logistics groep BE0838084354" samen met de vennootschap Lineas group nv.

Lineas nv heeft een leaseovereenkomst voor 109 locomotieven. De totale leasebetalingen voor de lease periode van 2021 tot en met 2032 bedragen:

In het kader van de lease overeenkomst staat Lineas in voor het preventief en correctief onderhoud, evenals de vereiste revisies, van desbetreffende locomotieven cfr VPI onderhoudsprogramma's:	94.215.384
Lineas nv heeft een leaseovereenkomst voor wagons. De totale leasebetalingen voor de lease periode tot en met 2028 bedragen:	39.479.993

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

VERBONDEN ONDERNEMINGEN	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Financiële vaste activa	(280/1)	3.610.001	3.610.055
Deelnemingen	(280)	3.610.001	3.610.055
Achtergestelde vorderingen	9271		
Andere vorderingen	9281		
Vorderingen	9291	26.024.345	28.810.753
Op meer dan één jaar	9301	26.024.345	28.810.753
Op hoogstens één jaar	9311		
Geldbeleggingen	9321		
Aandelen	9331		
Vorderingen	9341		
Schulden	9351	34.090.236	31.977.083
Op meer dan één jaar	9361	34.090.236	31.977.083
Op hoogstens één jaar	9371		
Persoonlijke en zakelijke zekerheden			
Door de vennootschap gesteld of onherroepelijk beloofd als waarborg voor schulden of verplichtingen van verbonden ondernemingen	9381		
Door verbonden ondernemingen gesteld of onherroepelijk beloofd als waarborg voor schulden of verplichtingen van de vennootschap	9391		
Andere betekenisvolle financiële verplichtingen	9401		
Financiële resultaten			
Opbrengsten uit financiële vaste activa	9421		
Opbrengsten uit vlottende activa	9431	434.215	1.093.250
Andere financiële opbrengsten	9441		
Kosten van schulden	9461	2.858.892	4.672.467
Andere financiële kosten	9471		
Realisatie van vaste activa			
Verwezenlijkte meerwaarden	9481		
Verwezenlijkte minderwaarden	9491		

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

	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	1.257.824	1.257.824
Deelnemingen	9262	1.257.824	1.257.824
Achtergestelde vorderingen	9272		
Andere vorderingen	9282		
Vorderingen	9292	1.887.157	118.322
Op meer dan één jaar	9302		
Op hoogstens één jaar	9312	1.887.157	118.322
Schulden	9352	4.613.626	3.392.575
Op meer dan één jaar	9362		
Op hoogstens één jaar	9372	4.613.626	3.392.575

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

Boekjaar

TRANSACTIES MET VERBONDEN PARTIJEN BUITEN NORMALE MARKTVOORWAARDEN

Vermelding van dergelijke transacties indien zij van enige betekenis zijn, met opgave van het bedrag van deze transacties, de aard van de betrekking met de verbonden partij, alsmede andere informatie over de transacties die nodig is voor het verkrijgen van inzicht in de financiële positie van de vennootschap

Nihil

FINANCIËLE BETREKKINGEN MET

	Codes	Boekjaar
BESTUURDERS EN ZAAKVOERDERS, NATUURLIJKE OF RECHTSPERSONEN DIE DE VENNOOTSCHAP RECHTSTREEKS OF ONRECHTSTREEKS CONTROLEREN ZONDER VERBONDEN ONDERNEMINGEN TE ZIJN, OF ANDERE ONDERNEMINGEN DIE DOOR DEZE PERSONEN RECHTSTREEKS OF ONRECHTSTREEKS GECONTROLEERD WORDEN		
Uitstaande vorderingen op deze personen	9500	
Voornaamste voorwaarden betreffende de vorderingen, interestvoet, looptijd, eventueel afgeloste of afgeschreven bedragen of bedragen waarvan werd afgezien		
Waarborgen toegestaan in hun voordeel	9501	
Andere betekenisvolle verplichtingen aangegaan in hun voordeel	9502	
Rechtstreekse en onrechtstreekse bezoldigingen en ten laste van de resultatenrekening toegekende pensioenen, voor zover deze vermelding niet uitsluitend of hoofdzakelijk betrekking heeft op de toestand van een enkel identificeerbaar persoon		
Aan bestuurders en zaakvoerders	9503	
Aan oud-bestuurders en oud-zaakvoerders	9504	

	Codes	Boekjaar
DE COMMISSARIS(SEN) EN DE PERSONEN MET WIE HIJ (ZIJ) VERBONDEN IS (ZIJN)		
Bezoldiging van de commissaris(sen)	9505	68.250
Bezoldiging voor uitzonderlijke werkzaamheden of bijzondere opdrachten uitgevoerd binnen de vennootschap door de commissaris(sen)		
Andere controleopdrachten	95061	18.000
Belastingadviesopdrachten	95062	
Andere opdrachten buiten de revisorale opdrachten	95063	
Bezoldiging voor uitzonderlijke werkzaamheden of bijzondere opdrachten uitgevoerd binnen de vennootschap door personen met wie de commissaris(sen) verbonden is (zijn)		
Andere controleopdrachten	95081	
Belastingadviesopdrachten	95082	
Andere opdrachten buiten de revisorale opdrachten	95083	

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

VERKLARING BETREFFENDE DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

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

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

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

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

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

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

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

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

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

LINEAS GROUP NV

Koning Albert II laan 37

1030 Schaarbeek, België

0822966806

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

0822966806

Consoliderende moederonderneming - 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 vervaardigingprijs 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 spoorwegmaterieel, 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 gespecifieerd. Voor de terreinen wordt de gebruiksduur als onbeperkt beschouwd.

WAARDERINGSREGELS

Gebouwen	15 tot 50 jaar afhankelijk de aard van het gebouw
Gebouwen in huur of concessie (terminals)	worden afgeschreven over de kortere looptijd van (1) de economische levensduur of (2) de resterende looptijd van het huurcontract of concessieovereenkomst
Diverse spoorweginfrastructuur	7 tot 30 jaar afhankelijk type infrastructuur
Rollend spoorwegmaterieel (locomotieven)	25 tot 45 jaar afhankelijk het type
Diverse componenten van de locomotieven	8 tot 18 jaar afhankelijk het type
1/Electrische locs (T-13)	
Revisie kast RI	7 jaar
Revisie kast RG	18 jaar
Revisie bogie RI	14 jaar
Revisie bogie RG	18 jaar
2/Diesel locs (T-77)	
Revisie motor	12 jaar
Revisie kast	17 jaar
Revisie bogie	17 jaar
Revisie transmissie	17 jaar
Revisie generator	17 jaar
Revisie turbo	17 jaar
Revisie cardanas	17 jaar
Revisie asbruggen	12 jaar
Revisie HBU	12 jaar
Revisie HU	8 jaar
Rollend spoorwegmaterieel (wagons)	30 jaar
Revisies van wagons	6 jaar
Overige installaties en diverse uitrustingen	4 tot 30 jaar afhankelijk het type
Meubilair	10 jaar
ICT hardware	4 tot 10 jaar afhankelijk het type
Verbeteringswerken van gehuurde materiële vaste activa	kortste van de volgende duurtijden, contractduur of gebruiksduur component

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

*VPI: Vereinigung der privatgüterwagen-interessenten

Bijzondere waardeverminderingen worden geboekt indien ingevolge technische ontwaarding of wegens de wijziging van economische of technologische omstandigheden de boekhoudkundige waarde van de vaste activa hoger is dan hun residuele waarde voor de onderneming. Voor materiële vaste activa waarvan de gebruiksduur 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

WAARDERINGSREGELS

met betrekking tot deze huur wordt verdeeld over de terugbetaling van de hoofdsom en de financiële intrestlast. De financiële last wordt zodanig gespreid over de verschillende perioden van de looptijd van het contract zodat dit aanleiding geeft tot een vast intrestpercentage op het uitstaande schuldsaldo in elke periode.
De afschrijvingsgrondslagen voor af te schrijven geleasede activa zijn consistent met de afschrijvingsgrondslagen voor af te schrijven activa in eigendom. Indien het niet redelijk zeker is dat de entiteit aan het eind van de leaseperiode de eigendom zal verkrijgen, wordt het actief volledig afgeschreven over de leaseperiode of over de gebruiksduur indien deze laatste korter is.
Een leaseovereenkomst wordt geclassificeerd als operationele lease indien het geheel van risico's en voordelen eigen aan de eigendom niet wordt overgedragen. De uitgaande betalingen met betrekking tot deze contracten worden geboekt ten laste van de resultatenrekening op een lineaire wijze gedurende de duurtijd van het huurcontract.

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

De leaseovereenkomsten gesloten inzake de "Sale-and-Leaseback" transactie betreffen een lease zonder integrale wedersamenstelling van het door de leasinggever geïnvesteerde kapitaal (operationele lease). De leaseback van het rollend materieel houdt in dat de wagons worden geleased voor een periode van 5 tot 7 jaar afhankelijk van het type wagon.

Voor de lease van de locomotieven is er een periode van 10 jaar voorzien.

De looptijd van de leasingcontacten begint vanaf de datum van aflevering van de wagons en locomotieven en biedt de mogelijkheid om deze in beide gevallen te kunnen verlengen.

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

4. Financiële vaste activa

In deze rubriek worden de deelnemingen in en de vorderingen op verbonden ondernemingen, de deelnemingen in en vorderingen op ondernemingen waarmee een deelnemingsverhouding bestaat en de andere financiële vaste activa opgenomen.

De deelnemingen, aandelen en vastrentende effecten worden gewaardeerd aan aanschaffingswaarde. De bijkomende kosten worden onmiddellijk ten laste van het resultaat geboekt. De deelnemingen en aandelen kunnen, in functie van hun nut voor de onderneming, geherwaardeerd worden in geval van een duurzame meerwaarde. De geherwaardeerde waarde die men zo verkrijgt, wordt dan verantwoord in de toelichting van de jaarrekening waarin de herwaardering voor het eerst werd toegepast.

Waardeverminderingen op deelnemingen en aandelen kunnen worden geboekt in geval van duurzame minderwaarde of ontwaarding, verantwoord door de toestand, de rendabiliteit of de vooruitzichten van de vennootschap waarin de deelnemingen of aandelen worden aangehouden.

Op de vorderingen opgenomen in de financiële vaste activa kunnen waardeverminderingen worden toegepast indien er voor een gedeelte of voor het geheel van de vordering een onzekerheid bestaat over de betaling hiervan op de vervaldag.

5. Vorderingen op meer dan 1 jaar

WAARDERINGSREGELS

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

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

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

Binnen deze categorie behoren ook de intercompany vorderingen vanwege de cashpooling, inclusief de lening aan Lineas Groep, die niet binnen de 12 maanden zal worden geïnd en daarom wordt gepresenteerd als lange-termijn vorderingen.

Intercompany vorderingen en schulden 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 te innen op de debet stand van de lopende rekening en worden op dagelijkse basis berekend aan de contractueel vastgelegde rentevoeten.

6. Voorraden en bestellingen in uitvoering

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

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

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

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

Specifiek voor wielstellen geldt de volgende waarderingsmethode:

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

7. Vorderingen op ten hoogste 1 jaar

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

De vorderingen worden gewaardeerd aan nominale waarde.

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

De waardeverminderingen worden berekend volgens onderstaande 2 basisprincipes:

WAARDERINGSREGELS

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.

8. Liquide middelen

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

9. Overlopende rekeningen van het actief

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

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

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

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

10. Kapitaal

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

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

11. Uitgiftepremies

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

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

12. Herwaarderingsmeerwaarden

WAARDERINGSREGELS

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.

13. Reserves

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

De reserves worden geboekt aan nominale waarde.

14. Kapitaalsubsidies

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

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

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

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

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

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

15. Voorzieningen en uitgestelde belastingen

Voorzieningen voor risico's en kosten algemeen

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

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

WAARDERINGSREGELS

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.

3.Personeelsvoorzieningen

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

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

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

16. Schulden op meer dan 1 jaar

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

De schulden worden geboekt tegen nominale waarde.

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

WAARDERINGSREGELS

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.

17. Schulden op ten hoogste 1 jaar

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

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

18. Overlopende rekeningen van het passief

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

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

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

ANDERE IN DE TOELICHTING TE VERMELDEN INLICHTINGEN

SALE AND LEASEBACK
Eind 2021 werd door de Lineas groep, via haar verschillende entiteiten, een sale and leaseback transactie gesloten voor een groot deel van haar locomotief- en wagonpark. Een belangrijk deel van de transactie werd reeds eind 2021 succesvol afgerond, waardoor Lineas NV een bankfinanciering kon terugbetalen.
In de loop van 2022 rondde Lineas NV de laatste 2 fases van de "Sale & Lease Back" succesvol af.
De leaseback van het rollend materieel houdt in dat de wagons worden geleased voor een periode van 5 tot 7 jaar afhankelijk van het type wagon.
Voor de lease van de locomotieven is er een periode van 10 jaar voorzien.
De looptijd van de leasingcontacten begint vanaf de datum van aflevering van de wagons en locomotieven en biedt de mogelijkheid om deze in beide gevallen te kunnen verlengen.
De overeenkomst betreft een lease zonder integrale wedersamenstelling van het door de leasinggever geïnvesteerde kapitaal (operationele lease).
De huurkosten voor de geleasede locomotieven en wagons worden in de operationele kosten geboekt.
De onderhoudskosten voor locomotieven en wagons worden op de balans geboekt en gespreid afgeschreven naar de operationele kosten over de duurtijd van het respectievelijke leasingcontract (zie toelichting 6.14).

FUSIES
Op 1 december 2023 werden Lineas Assets 1 NV, Lineas Assets 2 NV en Rail Asset Services NV gefuseerd met Lineas NV (fusie door overneming). Alle verrichtingen vanaf 1 december worden geacht boekhoudkundig en fiscaal verricht te zijn voor rekening van Lineas NV. Alle activa, rechten en verplichtingen gaan over vanaf die datum, waarna de activiteit wordt voorgezet binnen Lineas NV.

INTRAGROEP VORDERINGEN
De inning van intragroep vorderingen is gebaseerd op een raming van de continuïteit van de activiteiten op het niveau van de individuele ondernemingen van de groep. Deze motivering is gebaseerd op toekomstgerichte gegevens die in het budget 2024 zijn opgenomen. Hiervoor verwijzen we naar de motivering betreffende de bedrijfscontinuïteit onder de rubriek "Continuïteit van de onderneming" hieronder en in het jaarverslag.

CONTINUÏTEIT VAN DE ONDERNEMING
Lineas kijkt positief naar de toekomst van de sector aangezien er een blijvende en toenemende vraag is naar spooroplossingen mede dankzij de druk van Europa gelinkt aan de Fit for 55 objectieven (met als doel om CO2 reducties door te voeren), alsook de toenemende acties door nationale overheden om vrachtvervoer via spoor te promoten en meer en meer bedrijven die CO2 emissie reductie als van strategisch belang zien. Daarenboven heeft de Europese Commissie belangrijke eerste stappen genomen in het creëren van een gelijk speelveld in de sector door formele onderzoeken te starten tegen belangrijke staatsbedrijven voor onrechtmatige staatsteun.
Op basis van deze positieve evolutie heeft Lineas NV haar businessplan herwerkt en de doelstellingen voor de volgende jaren verscherpt. Op basis hiervan heeft de vennootschap tot doel reeds tegen eind 2024 EBIT break-even te zijn, wat een jaar eerder zou zijn dan initieel gepland. Dit werd ook vertaald in het budget voor 2024 dat door de Raad van Bestuur van Lineas Group NV werd goedgekeurd.
Tevens hebben de aandeelhouders van Lineas Group NV het kapitaal van het bedrijf verder versterkt, eerst door middel van twee opeenvolgende kapitaalsverhogingen (20 miljoen EUR in mei 2023 en 30 miljoen EUR in januari/februari 2024), alsook door omzetting van de aandeelhoudersschulden in kapitaal (34 miljoen EUR).
Om de kaspositie voor de komende 12 maanden (d.w.z. tot juni 2025) veilig te stellen, is Lineas Group NV bezig met het afronden van een financieringproject met financiële instellingen voor een totaalbedrag van 46,25 miljoen EUR (zie punt 5 van het jaarverslag)), die naar verwachting eind juni/begin juli 2024 zou worden afgerond om Lineas Group NV in staat te stellen haar kapitaalsversterkingsproject verder te zetten.

Tot en met 30 juni 2025 is een kasstroomplan opgesteld waarin alle bovengenoemde elementen zijn opgenomen. Dit kasstroomplan is gebaseerd op toekomstgerichte gegevens en is opgesteld rekening houdend met een aantal veronderstellingen, waaronder de verschaffing van bijkomende liquiditeit in verband met een verdere kapitaalverhoging door potentiële investeerders op het niveau van Lineas Group NV en de implementatie van de nieuwe financiering bij financiële instellingen.

Deze cashflow planning bevestigt tevens de continuïteit van de onderneming.
Gelet op de verschillende lopende acties om de continuïteit veilig te stellen, is de Raad van Bestuur van mening dat de voorgestelde maatregelen, onder voorbehoud van de tijdige realisatie ervan, voldoende zijn om de continuïteit van de onderneming te waarborgen tot eind juni 2025.
De financiële staten zijn opgesteld op basis van het continuïteitsbeginsel. De vennootschap heeft een overgedragen verlies aan het eind van het boekjaar en heeft gedurende de afgelopen twee boekjaren een verlies van het boekjaar gerealiseerd. De waarderingsregels van de vennootschap worden toegepast op basis van het continuïteitsbeginsel. Naar het oordeel van de Raad van Toezicht gaat die uit van de continuïteit van de activiteiten van de onderneming. In toepassing van artikel 3:6 §1, 6° van het Wetboek van Vennootschappen en Verenigingen verantwoordt de Raad van Toezicht de toepassing van deze waarderingsregels. Ongeacht het bestaan van risico’s en onzekerheden is de Raad van Toezicht van oordeel dat redelijkerwijze mag worden aangenomen dat de continuïteit van de activiteiten gedurende een periode van ten minste 12 maanden zal worden gehandhaafd en dewelke voornamelijk gebaseerd zijn op de elementen die in de actieplannen zijn opgenomen en beschreven onder punt 1 in het jaarverslag.

S460 INFRABEL
Op 22 mei 2018 werd de veiligheidsvergunning S460 van Infrabel ingetrokken omdat deze laatste had nagelaten om rekening te houden met de veiligheidsaanbevelingen met betrekking tot de S460-procedure waarvan de Dienst Veiligheid Interoperabiliteit van de Spoorwegen (DVIS) al sinds 2016 om de implementatie had verzocht. Sinds mei 2018 past Infrabel deze procedure - die de spoordiensten op een "enkel spoor" verzekerde in geval van bouwwerkzaamheden - niet meer toe, wat voornamelijk in de periode 2018, 2019 en 2020 heeft geleid tot aanzienlijke schade voor Lineas.
Op 29 juli 2019 daagde Lineas NV Infrabel voor de ondernemingsrechtbank en eiste de betaling van een schadevergoeding. Lineas NV raamt het totale schadebedrag dat in de periode van begin juni 2018 tot eind december 2019 is geleden, op 28,5 miljoen EUR.
Deze schade is het gevolg van grote annuleringen en vertragingen van treinen en de noodzaak om alternatieve oplossingen te bieden (met omzetverlies en bijkomende kosten tot gevolg). In afwachting van een vonnis of een vrijwillige schadevergoeding werd een conservatief geraamde schuldvordering ten opzichte van Infrabel in de rekeningen opgenomen.
In december 2023 heeft de ondernemingsrechtbank een uitspraak gedaan waarbij de rechtbank een fout in hoofde van Infrabel weerhouden heeft. Echter is er nog geen concrete uitwerking inzake de wederzijdse vorderingen en wordt er bekeken dewelke de volgende stappen zijn.

ANDERE IN DE TOELICHTING TE VERMELDEN INLICHTINGEN

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

JAARVERSLAG

DocuSign Envelope ID: 0E44880B-AB28-401E-BDCC-86D87D34BC44

Jaarverslag van de Raad van Toezicht over de statutaire jaarrekening van Lineas NV met betrekking tot het boekjaar 2023 gericht aan de Algemene Vergadering van 28 juni 2024

Dames,
Heren,

De Raad van Toezicht legt u hierbij zijn verslag met betrekking tot het boekjaar 2023 voor.

1. Algemene context Lineas NV

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

In die hoedanigheid is Lineas NV verantwoordelijk voor het afsluiten van de verschillende contracten met haar klanten, het opvolgen van deze contracten, het boeken van de vrachtorders, het verlenen van de nodige na-verkoop diensten tot de facturatie ervan. Teneinde deze transporten te organiseren, beheert Lineas NV het nationale en internationale logistieke netwerk van de groep, vraagt zij de nodige rijpaden aan, coördineert zij tussen verschillende infrastructuur dienstverleners om een zo optimaal mogelijk netwerk te hebben en zorgt zij er voor dat alle nodige assets (locomotieven, wagons, bestuurders, grondpersoneel) beschikbaar zijn om deze transporten te kunnen realiseren. Voor zover zij niet over de nodige capaciteit beschikt, is Lineas NV ook verantwoordelijk voor het uitbesteden van een deel van de tractie aan dienstverleners en het opvolgen daarvan. Verder is de vennootschap belast met het afsluiten van alle overeenkomsten betreffende het onderhoud (groot en klein correctief/preventief) van het rollend materieel van de groep. De kosten van correctief onderhoud worden rechtsreeks door Lineas NV gedragen. De overige onderhoudskosten (klein en groot preventief onderhoud) worden gedragen door Lineas Assets 1 NV, Lineas Assets 2 NV en Rail Asset Services NV en vervolgens doorgerekend aan Lineas NV. Echter vanaf 1 december 2023 werden Lineas Assets 1 NV, Lineas Assets 2 NV en Rail Asset Services NV gefuseerd met Lineas NV en bijgevolg zullen de overige onderhoudskosten rechtstreeks aan Lineas NV worden gefactureerd. Lineas NV is bovendien verantwoordelijk voor de permanente certificering. De algemene supportfuncties (Strategie, IT, Public Affairs, Communicatie, HR, Finance,...) worden ook geleverd op niveau van Lineas NV.

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

2023 resultaten

Volgend op de negatieve resultaten van Lineas NV in de periode 2020 - 2022 heeft de groep, na de aanstelling van Bernard Gustin als Executive Chairman, een nieuwe strategie gedefinieerd. Deze nieuwe strategie zou het bedrijf moet toelaten om reeds EBIT-break-even te zijn in 2024.

Deze nieuwe strategie, ConneXion genaamd, werd midden 2022 gedefinieerd en wordt gradueel geïmplementeerd sedert het derde kwartaal van 2022. De eerste positieve effecten van deze nieuwe strategie materialiseerden zich reeds in 2023 met verdere positieve vooruitzichten voor de volgende jaren.

Het ConneXion plan heeft als doel Lineas Group te transformeren naar een simpelere, meer gefocuste, minder risicovolle en efficiëntere organisatie. Het plan bestaat uit 4 grote focuspunten:

- het vereénvoudigen en beperken van het aanbod door a) de omvang van het verspreid vervoer netwerk aan te passen aan de bereidheid tot betalen van de klanten en de bereidheid tot subsidiëring van de overheid, b) het stopzetten van het GXN netwerk dat te complex en te

DocuSign Envelope ID: 0E44880B-AB28-401E-BDCC-86D87D34BC44

verlieslatend was, c) het limiteren van onze geografische activiteiten van 9 naar 4 internationale corridors teneinde de productiviteit van onze assets te verhogen, kosten te verlagen en de kwaliteit van dienstverlening te verbeteren

- een versterkte focus op onze klanten door a) een oplossing te bieden voor één van hun grootste klachten i.e. communicatie rond de status van hun vracht , via belangrijke investeringen in onze IT systemen (control towers), b) veréénvoudigen van het productaanbod (we bieden enkel aan wat we goed kunnen leveren), c) meer topmanagement betrokkenheid bij onze klanten
- focus op de verbetering van de marge van onze klantencontracten door a) het aanpassen van de prijzen aan de kwaliteit van de diensten die geleverd worden waarbij alle diensten effectief gefactureerd worden, b) het invoeren van specifieke contractuele bepalingen die de winstgevendheid van de contracten zouden moeten verbeteren, c) een betere allocatie van de beperkte resources naar de meest winstgevende contracten, d) het gradueel verminderen van de focus op open treinen waar het commercieel risico voor de groep te groot is
- een sterk vereenvoudigde organisatiestructuur aangepast aan het nieuwe gereduceerde productaanbod met een belangrijke focus op de specificiteit van de activiteiten, inclusief het vastleggen van een nieuwe CAO voor onze operationele mensen

2023 is het eerste jaar waarin de inspanningen van het ConneXion plan zich vertalen in positieve resultaten:

- De verliezen van 2022 werden gehalveerd in 2023 en zijn in lijn met het budget
  - Het verspreid vervoer netwerk was bijna break-even
  - Conventionele bloktreinen werden terug rendabel
  - De verliezen op de open conventionele treinen werden meer dan gehalveerd
  - Het intermodaal netwerk, dat minder het onderwerp van het ConneXion plan was, zag echter haar resultaten verslechteren door een zeer moeilijke macro-economische omgeving, belangrijke stakingen in Frankrijk bij SNCF Réseau, alsook het incident in de Gotthard tunnel
- De klantentevredenheid steeg sterk, van een gemiddelde score op een schaal van 5 van 2,98 in 2022 naar 3,56 in 2023
- Een nieuwe CAO werd afgesloten met een positieve impact op absenteïsme en retentie van operationeel personeel, alsook op de attractiviteit van de groep in de markt
- De organisatie werd structureel verlicht, wat de efficiëntie ten goede kwam

Het is belangrijk te melden dat de groep in 2023 hard bleef werken aan de verwezenlijking van haar belangrijkste maatschappelijke doelstelling, met name het goederenvervoer koolstofvrij maken. Door haar activiteiten heeft de groep tijdens het afgelopen jaar (i) bijgedragen tot een reductie van de uitstoot van CO2 van 1,1 miljoen ton en (ii) vermeden dat 44.200 vrachtwagens gebruik zouden maken van het wegennet.

Op 31/12/2023 bedroeg het eigen vermogen van Lineas NV 60,9 miljoen EUR t.o.v. een kapitaal van 83,0 miljoen EUR. Het kapitaal van Lineas NV werd geïmpacteerd door:

a) een kapitaalsvermeerdering in december 2023 omwille van de fusie met Lineas Assets 1 NV, Lineas Assets 2 NV en Rail Asset Services NV voor 83,0 miljoen EUR.

b) een kapitaalvermindering in december 2023 door incorporatie van overgedragen verliezen voor 227,3 miljoen EUR.

Alle entiteiten die tot Lineas Group NV behoren, zijn zowel operationeel als financieel nauw met elkaar verbonden. Lineas Assets 1 NV, Lineas Assets 2 NV en Rail Asset Services NV ondersteunen de operationele

DocuSign Envelope ID: 0E44880B-AB28-401E-BDCC-86D87D34BC44

activiteiten van Lineas NV door hun rollend materieel ter beschikking te stellen. Door deze structuur zijn deze entiteiten ook financieel nauw met elkaar verbonden en is er een systeem van cash pooling met Lineas Group NV waardoor deze voorziet in de financiële behoeften van haar voornoemde dochterondernemingen.

2. Informatie over de jaarrekeningen

2.1 Resultatenrekening

De omzet bedroeg 427,3 miljoen EUR. Het grootste deel van de omzet van het boekjaar heeft betrekking op spoorwegvervoerdiensten.

De geproduceerde immateriële activa (interne softwareontwikkeling) bedroegen 5,7 miljoen EUR en de overige bedrijfsopbrengsten bedroegen 27,3 miljoen EUR.

De bedrijfskosten, exclusief afschrijvingen, waardeverminderingen en niet-recurrente bedrijfskosten, bedroegen in totaal 507,3 miljoen EUR, waarvan 128,9 miljoen EUR aan diensten en diverse goederen en 265,6 miljoen EUR aan aankopen en materialen.

De eigen personeelskosten bedroegen 85,7 miljoen EUR.

De overige bedrijfskosten bedroegen 27,1 miljoen EUR. Deze omvatten de vergoeding voor de door Lineas Deutschland GmbH en Lineas Nederland BV verleende diensten, alsmede de doorfacturering van huurkosten en verzekeringspolissen die in naam van Lineas Group NV zijn afgesloten.

De afschrijvingen en waardeverminderingen bedroegen 9,3 miljoen EUR.

De niet-recurrente bedrijfskosten bedroegen 3,0 miljoen EUR.

De bovengenoemde opbrengsten en kosten genereren een operationeel verlies van 56,7 miljoen EUR, tegenover een operationeel verlies van 225,2 miljoen EUR in 2022.

De financiële resultaten vertonen een negatief saldo van 7,8 miljoen EUR. Dit is het nettoresultaat van de financiële lasten ten belope van 8,4 miljoen EUR en financiële opbrengsten ten belope van 0,6 miljoen EUR.

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

De recurrente financiële opbrengsten betreffen een dividend van één van de dochterondernemingen, wisselkoersverschillen, betalingsverschillen en interesten op een inter-company financiering voor een totaalbedrag van 0,6 miljoen EUR.

Het totaal van de bedrijfswinst en financiële opbrengsten resulteert derhalve in een verlies van het boekjaar vóór belastingen van 64,4 miljoen EUR. Het toe te rekenen verlies over het boekjaar bedraagt 52,2 miljoen EUR.

2.2 Balans

Het balanstotaal per 31 december 2023 bedraagt 294,5 miljoen EUR. De vaste activa bedragen 140,0 miljoen EUR en de vlottende bedragen 154,5 miljoen EUR.

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

JAARVERSLAG

DocuSign Envelope ID: 0E44880B-AB28-401E-BDCC-86D87D34BC44

Vaste activa

Op 31/12/2023 is de netto boekwaarde van de immateriële vaste activa licht gestegen tot 29,7 miljoen EUR tegenover 29,0 miljoen EUR vorig boekjaar.

Deze hebben betrekking op de netto boekwaarde van eigen ontwikkelingen van software en van software die sinds de oprichting van het bedrijf is aangekocht.

De materiële vaste activa bedragen 98,5 miljoen EUR en zijn als volgt verdeeld (in EUR):

- Terreinen en gebouwen 2,1M;
- Installaties, machines en uitrusting 4,8M;
- Meubilair en rollend materieel 12,7M;
- Leasing en soortgelijke rechten 78,6M;
- Activa in aanbouw en vooruitbetalingen 0,3M.

De **financiële vaste activa** bedragen 11,8 miljoen EUR en bestaan uit de volgende participaties:

Lineas France	3,6M EUR
SIBELIT	0,7M EUR
Sea Rail	0,6M EUR
Bankgaranties	6,9M EUR
Totaal	11,8M EUR

Vlottende activa

Vorderingen op meer dan één jaar

De overige vorderingen op meer dan één jaar bedragen 26,1 miljoen EUR.

Voorraden en bestellingen in uitvoering

De voorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen bedragen 5,7 miljoen EUR en bestaan uit 3,3 miljoen EUR aan voorraden en benodigdheden voor de terminals en het rollend materieel, 2,3 miljoen EUR aan voorraden voor assen en 0,1 miljoen EUR aan dieselvoorraden. Tot op heden werden in de rekeningen van Lineas NV geen waardeverminderingen geboekt op de wisselstukken rekening gehouden met de rotatiesnelheid.

Vorderingen op ten hoogste een jaar

De vorderingen op ten hoogste één jaar bedragen 82,9 miljoen EUR. Dit bedrag is opgesplitst in 54,8 miljoen EUR aan handelsvorderingen (4,2 miljoen EUR ten aanzien van ondernemingen van de groep en 50,6 miljoen EUR ten aanzien van derden) en 28,2 miljoen EUR overige vorderingen.

De inning van vorderingen is gebaseerd op een raming van de continuïteit van de activiteiten op het niveau van de individuele ondernemingen van de groep. Deze motivering is gebaseerd op toekomstgerichte gegevens die in het budget 2024 zijn opgenomen. Hiervoor verwijzen we naar de motivering betreffende de bedrijfscontinuïteit in punt 18 "Bedrijfscontinuïteit".

DocuSign Envelope ID: 0E44880B-AB28-401E-BDCC-86D87D34BC44

S460 Infrabel

Op 22 mei 2018 werd de veiligheidsvergunning S460 van Infrabel ingetrokken omdat deze laatste had nagelaten om rekening te houden met de veiligheidsaanbevelingen met betrekking tot de S460-procedure waarvan de Dienst Veiligheid Interoperabiliteit van de Spoorwegen (DVIS) al sinds 2016 om de implementatie had verzocht. Sinds mei 2018 past Infrabel deze procedure - die de spoordiensten op een "enkel spoor" verzekerde in geval van bouwwerkzaamheden - niet meer toe, wat voornamelijk in de periode 2018, 2019 en 2020 heeft geleid tot aanzienlijke schade voor Lineas.

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

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

In december 2023 heeft de ondernemingsrechtbank een uitspraak gedaan waarbij de rechtbank een fout in hoofde van Infrabel weerhouden heeft. Echter is er nog geen concrete uitwerking inzake de wederzijdse vorderingen en wordt er bekeken dewelke de volgende stappen zijn.

Beschikbare middelen

Op 31/12/2023 heeft Lineas NV geen relevante liquiditeit, aangezien zij deel uitmaakt van de cash pool van de groep.

Overlopende rekeningen

Op 31/12/2023 bedragen de overlopende rekeningen 39,7 miljoen EUR. Dit bedrag bestaat hoofdzakelijk uit over te dragen kosten (energiekosten en rijpadkosten) en onderhoudskosten voor locomotieven m.b.t. de Sale & Lease Back die afgeschreven worden over de respectievelijke duurtijd van het contract.

Eigen vermogen

Op 31/12/2023 bedroeg het eigen vermogen 60,9 miljoen EUR.

Voorzieningen

Per 31/12/2023 bedragen de voorzieningen voor risico's en lasten 1,4 miljoen EUR. Deze voorzieningen betreft voorzieningen voor risico's m.b.t juridische geschillen.

Schulden

Per 31/12/2023 bedragen de totale schulden 232,3 miljoen EUR, bestaande uit (in EUR):

- Leasing van locomotieven (> 1 jaar) 38,0M;
- Cash pooling op lange termijn 34,1M;
- Financiële schulden 5,7M;
- Handelsschulden 127,9M;
- Schulden inzake belastingen, lonen en sociale zekerheid 26,6M;

De terugbetaling van schulden (cash pooling) is gebaseerd op een raming op basis van de continuïteit van de activiteiten op het niveau van de verschillende ondernemingen van de groep. Deze motivering is gebaseerd

DocuSign Envelope ID: 0E44880B-AB28-401E-BDCC-86D87D34BC44

op toekomstgerichte gegevens die in het budget 2024 zijn opgenomen. Hiervoor verwijzen we naar de motivering betreffende de bedrijfscontinuïteit in punt 18 "Bedrijfscontinuïteit".

Op 31/12/2023 bedragen de overlopende rekeningen 5,8 miljoen EUR en gaan voornamelijk voor over te dragen opbrengsten.

3. Informatie over de voornaamste risico's en onzekerheden

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

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

Geen bijzondere opmerkingen.

5. Belangrijke gebeurtenissen die plaatsvonden na afsluiting van het boekjaar

In februari 2024 werd er in Lineas Group NV een kapitaalsverhoging doorgevoerd van 64 miljoen EUR, waarvan 30 miljoen EUR via een cash injectie en de resterende 34 miljoen EUR via een omzetting van aandeelhoudersschuld naar kapitaal. Hierdoor is de aandeelhoudersverhouding binnen Lineas Groep NV veranderd: FPIM NV houdt nu 46,42% van de aandelen aan en B Logistics Holding 53,58% van de aandelen. Deze kapitaalverhoging kadert in een breder project van de vennootschap om haar kapitaal verder te versterken.

In afwachting van de voltooiing van de tweede fase van de kapitaalverhoging en na de kapitaalverhogingen die door haar aandeelhouders zijn doorgevoerd, is Lineas Group NV bezig met het afronden van een financieringskrediet voor een totaalbedrag van 46,25 miljoen EUR bij een groep financiële instellingen. Eind mei werden de goedkeuringen verkregen van de verschillende krediet- en investeringscomités van deze instellingen. De closing is gepland voor eind juni/begin juli 2024. Dit zal Lineas Group NV in staat stellen om in alle sereniteit de laatste tranche van de kapitaalverhoging veilig te stellen.

6. Vooruitzichten

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

7. Onderzoek en ontwikkeling

Niet van toepassing.

8. Kapitaalverhoging en uitgifte van converteerbare obligaties of warrants

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

9. Inkoop van eigen aandelen

De vennootschap bezit geen eigen aandelen.

10. Aanvullende activiteit van de commissaris

Niet van toepassing.

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

JAARVERSLAG

DocuSign Envelope ID: 0E44880B-AB28-401E-BDCC-86D87D34BC44

11. Bijkantoren

De onderneming heeft geen bijkantoren.

12. Belangenconflict

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

13. Verlieslatende onderneming

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

14. Gebruik van financiële instrumenten

Volgend op de sale en leaseback transactie eind 2021 heeft Lineas de belangrijkste financiële schulden bij krediet instellingen terugbetaald. Er blijven momenteel nog over a) een banklening in Frankrijk voor een uitstaand bedrag van 1,6 miljoen EUR die deels is gegarandeerd door de Franse overheid , b) een financiële lease gelinkt aan de aankoop van straddle carriers voor een nog openstaand saldo van 350k EUR.

Wij wijzen erop dat de entiteiten van de groep financieel nauw met elkaar verbonden zijn door het bestaan van een centraal cash pooling systeem met Lineas Group NV. Alle vorderingen en schulden binnen de groep worden vereffend via de cash pool en beheerd door Lineas Group NV. Deze laatste voorziet in de financiële behoeften van haar dochterondernemingen. Alle cashpool posities binnen de groep worden gepresenteerd als lange termijnschulden en -vorderingen vanwege de onwaarschijnlijke terugbetaling op korte termijn.

15. Verwerking van de resultaten

Het toe te rekenen verlies van het boekjaar bedraagt 52,2 miljoen EUR, tegenover een verlies van 227,3 miljoen EUR over het boekjaar 2022.

Het over te dragen verlies bedraagt 30,6 miljoen EUR.

16. Goedkeuring van de jaarrekeningen

De Raad van Toezicht verzoekt u om de in dit verslag voorgestelde jaarrekening 2023 van Lineas NV goed te keuren. Tevens zal de Raad van Toezicht als enige aandeelhouder ook de jaarrekeningen 2023 van de in Lineas NV gefuseerde dochtervennootschappen per 1 december 2023 zijnde, Lineas Assets 1 NV, Lineas Assets 2 NV en Rail Asset Services NV, goedkeuren.

17. Kwijting aan de bestuurders en de commissaris

De Raad van Toezicht verzoekt u kwijting te verlenen aan de bestuurders en commissaris voor de uitoefening van hun mandaat gedurende het boekjaar 2023.

18. Continuïteit van de onderneming

Lineas kijkt positief naar de toekomst van de sector aangezien er een blijvende en toenemende vraag is naar spooroplossingen mede dankzij de druk van Europa gelinkt aan de Fit for 55 objectieven (met als doel om CO2 reducties door te voeren), alsook de toenemende acties door nationale overheden om vrachtvervoer via spoor te promoten en meer en meer bedrijven die CO2 emissie reductie als van strategisch belang zien. Daarenboven heeft de Europese Commissie belangrijke eerste stappen genomen in het creëren van een gelijk speelveld in de sector door formele onderzoeken te starten tegen belangrijke staatsbedrijven voor onrechtmatige staatsteun.

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

JAARVERSLAG

DocuSign Envelope ID: 0E44880B-AB28-401E-BDCC-86D87D34BC44

Op basis van deze positieve evolutie heeft Lineas NV haar businessplan herwerkt en de doelstellingen voor de volgende jaren verscherpt. Op basis hiervan heeft de vennootschap tot doel reeds tegen eind 2024 EBIT break-even te zijn, wat een jaar eerder zou zijn dan initieel gepland. Dit werd ook vertaald in het budget voor 2024 dat door de Raad van Bestuur van Lineas Group NV werd goedgekeurd.

Tevens hebben de aandeelhouders van Lineas Group NV het kapitaal van het bedrijf verder versterkt, eerst door middel van twee opeenvolgende kapitaalsverhogingen (20 miljoen EUR in mei 2023 en 30 miljoen EUR in januari/februari 2024), alsook door omzetting van de aandeelhoudersschulden in kapitaal (34 miljoen EUR).

Om de kaspositie voor de komende 12 maanden (d.w.z. tot juni 2025) veilig te stellen, is Lineas Group NV bezig met het afronden van een financieringsproject met financiële instellingen voor een totaalbedrag van 46,25 miljoen EUR (zie punt 5), die naar verwachting eind juni/begin juli 2024 zou worden afgerond om Lineas Group NV in staat te stellen haar kapitaalsversterkingsproject verder te zetten.

Tot en met 30 juni 2025 is een kasstroomplan opgesteld waarin alle bovengenoemde elementen zijn opgenomen. Dit kasstroomplan is gebaseerd op toekomstgerichte gegevens en is opgesteld rekening houdend met een aantal veronderstellingen, waaronder de verschaffing van bijkomende liquiditeit in verband met een verdere kapitaalverhoging door potentiële investeerders op het niveau van Lineas Group NV en de implementatie van de nieuwe financiering bij financiële instellingen.

Deze cashflow planning bevestigt tevens de continuïteit van de onderneming.

Gelet op de verschillende lopende acties om de continuïteit veilig te stellen, is de Raad van Bestuur van mening dat de voorgestelde maatregelen, onder voorbehoud van de tijdige realisatie ervan, voldoende zijn om de continuïteit van de onderneming te waarborgen tot eind juni 2025.

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

Brussel, 10 juni 2024

DocuSigned by:
FF407D63CCF8462...

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

DocuSigned by:
6FCEF9CE914E454...

Gilles Mougenot
Voorzitter van de Raad van Toezicht

VERSLAG VAN DE COMMISSARISSEN

forvis mazars

Manhattan Office Tower
Bolwerklaan 21 bus 8
1210 Brussel
België

Tel: +32 (0)2 779 02 02
www.forvismazars.com/be

LINEAS NV

Verslag van de commissaris

Boekjaar afgesloten op 31.12.2023

VERSLAG VAN DE COMMISSARISSEN

forvis mazars

LINEAS NV
Ondernemingsnummer: BE 0896.067.192

Verslag van de commissaris aan de algemene vergadering van LINEAS NV over het boekjaar afgesloten op 31 december 2023

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

Wij werden benoemd in onze hoedanigheid van commissaris door de algemene vergadering van 18 december 2020, overeenkomstig het voorstel van het bestuursorgaan uitgebracht op voordracht van de ondernemingsraad. Ons mandaat loopt af op de datum van de algemene vergadering die beraadslaagt over de jaarrekening afgesloten op 31 december 2023. Wij hebben de wettelijke controle van de jaarrekening van de Vennootschap uitgevoerd gedurende twaalf 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 2023 omvat, alsook de resultatenrekening van het boekjaar afgesloten op die datum en de toelichting, met een balanstotaal van € 294.531.437 en waarvan de resultatenrekening afsluit met een verlies van het boekjaar van € 61.399.340.

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van het vermogen en de financiële toestand van de Vennootschap per 31 december 2023, 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 opheldering 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 toelichtingen VOL-kap 6-20 en VOL-kap 7 (het jaarverslag) bij de jaarrekening. De actuele resultaten en liquiditeitsbehoeften wijzen op een ernstige onzekerheid ten aanzien van de continuïteit van de Vennootschap. In de toelichtingen VOL-kap 6-20 en VOL-kap 7 bij de jaarrekening verantwoordt het bestuursorgaan de toepassing van de waarderingsregels in continuïteit. Deze verantwoording is voornamelijk gebaseerd op elementen die in actieplannen zijn opgenomen. Deze actieplannen bestaan enerzijds uit strategisch plannen om de resultaten van de Vennootschap te verbeteren en anderzijds uit acties om de kaspositie veilig te stellen. Zoals toegelicht door het bestuursorgaan, zijn de vooruitzichten met betrekking tot de cashflow gebaseerd op het bekomen van een financiering van € 46,25 miljoen voor Lineas Group NV bij financiële instellingen in de komende weken.

VERSLAG VAN DE COMMISSARISSEN

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

Benadrukking van een bepaalde aangelegenheden

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

- de terugbetalingscapaciteit in hoofde van de verschillende groepsvennootschappen met betrekking tot de openstaande cash pool vorderingen en andere leningen (VOL-kap 6.20 en VOL-kap 7 (het jaarverslag)). Deze terugbetalingscapaciteit is gebaseerd op een raming op basis van de continuïteit van de activiteiten en de realisatie van het businessplan op het niveau van de verschillende ondernemingen van de groep.
- de claim "S460" ten aanzien van Infrabel en de uitgedrukte voorwaardelijke vordering op de balans (VOL-kap 6.20 en VOL-kap 7 (het jaarverslag)). Deze inschatting is gebaseerd op assumpties en hypothesen, dewelke een element van onzekerheid inhouden.
- toekomstige verplichtingen in hoofde van de Vennootschap uit de Sale and Lease back transactie op het rollend materieel (VOL-kap 6.20 en VOL-kap 6.14).

Overige aangelegenheid

Zoals opgenomen in toelichtingen VOL-kap 6.20 and VOL-kap 7 (het jaarverslag) van de jaarrekening werden Lineas Assets 1 NV, Lineas Assets 2 NV en Rail Asset Services NV opgeslorpt door Lineas NV. De activa, passiva evenals de rechten en verplichtingen van deze vennootschappen werden vanaf 1 december 2023 overgenomen door Lineas NV.

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.

VERSLAG VAN DE COMMISSARISSEN

Bij de uitvoering van onze controle leven wij het wettelijk, reglementair en normatief kader dat van toepassing is op de controle van de jaarrekening in België na. Een wettelijke controle biedt evenwel geen zekerheid omtrent de toekomstige levensvatbaarheid van de Vennootschap, noch omtrent de efficiëntie of de doeltreffendheid waarmee het bestuursorgaan de bedrijfsvoering van de Vennootschap ter hand heeft genomen of zal nemen. Onze verantwoordelijkheden inzake de door het bestuursorgaan gehanteerde continuïteitsveronderstelling staan hieronder beschreven.

Als deel van een controle uitgevoerd overeenkomstig de ISA's, passen wij professionele oordeelsvorming toe en handhaven wij een professioneel-kritische instelling gedurende de controle. We voeren tevens de volgende werkzaamheden uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat die het gevolg is van fraude of van fouten, het bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden die op deze risico's inspelen en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Het risico van het niet detecteren van een van materieel belang zijnde afwijking is groter indien die afwijking het gevolg is van fraude dan indien zij het gevolg is van fouten, omdat bij fraude sprake kan zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten om transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle, met als doel controlewerkzaamheden op te zetten die in de gegeven omstandigheden geschikt zijn maar die niet zijn gericht op het geven van een oordeel over de effectiviteit van de interne beheersing van de Vennootschap;

- het evalueren van de geschiktheid van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van de door het bestuursorgaan gemaakte schattingen en van de daarop betrekking hebbende toelichtingen;

- het concluderen of de door het bestuursorgaan gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is, en het concluderen, op basis van de verkregen controle-informatie, of er een onzekerheid van materieel belang bestaat met betrekking tot gebeurtenissen of omstandigheden die significante twijfel kunnen doen ontstaan over de mogelijkheid van de Vennootschap om haar continuïteit te handhaven. Indien wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij ertoe gehouden om de aandacht in ons commissarisverslag te vestigen op de daarop betrekking hebbende toelichtingen in de jaarrekening, of, indien deze toelichtingen inadequaat zijn, om ons oordeel aan te passen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van ons commissarisverslag. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de Vennootschap haar continuïteit niet langer kan handhaven;

- het evalueren van de algehele presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening, en van de vraag of de jaarrekening de onderliggende transacties en gebeurtenissen weergeeft op een wijze die leidt tot een getrouw beeld.

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

Overige door wet- en regelgeving gestelde eisen

Verantwoordelijkheden van het bestuursorgaan

Het bestuursorgaan is verantwoordelijk voor het opstellen en de inhoud van het jaarverslag, 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.

VERSLAG VAN DE COMMISSARISSEN

forvis mazars

LINEAS NV
Ondernemingsnummer: BE 0896.067.192

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 alsook de naleving van bepaalde verplichtingen uit het Wetboek van vennootschappen en verenigingen en van de statuten te verifiëren, alsook verslag over deze aangelegenheden uit te brengen.

Aspecten betreffende het jaarverslag

Na het uitvoeren van specifieke werkzaamheden op het jaarverslag, zijn wij van oordeel dat dit jaarverslag overeenstemt met de jaarrekening voor hetzelfde boekjaar en is opgesteld overeenkomstig de artikelen 3:5 en 3:6 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen.

In de context van onze controle van de jaarrekening, zijn wij tevens verantwoordelijk voor het overwegen, in het bijzonder op basis van de kennis verkregen in de controle, of het jaarverslag een afwijking van materieel belang bevat, hetzij informatie die onjuist vermeld is of anderszins misleidend is. In het licht van de werkzaamheden die wij hebben uitgevoerd, dienen wij u geen afwijking van materieel belang te melden.

Vermelding betreffende de sociale balans

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

Vermeldingen betreffende de onafhankelijkheid

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

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

VERSLAG VAN DE COMMISSARISSEN

forvis mazars

LINEAS NV
Ondernemingsnummer: BE 0896.067.192

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.
- De resultaatverwerking, die aan de algemene vergadering wordt voorgesteld, stemt overeen met de wettelijke en statutaire bepalingen.
- De vennootschap heeft de bepalingen van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen inzake de termijnen voor de overhandiging van de vereiste documenten aan de commissaris en aan de aandeelhouders niet nageleefd. Deze vertraging had echter geen significante impact op onze controle. Voor het overige dienen wij 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.

Brussel, 18 juni 2024

Forvis Mazars Bedrijfsrevisoren BV
Commissaris
Vertegenwoordigd door

Digitaal ondertekend
door Bilem Romuald
Constant
Datum: 18/06/2024
14:42:42

Romuald Bilem
Bedrijfsrevisor

SOCIALE BALANS

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

STAAT VAN DE TEWERKGESTELDE PERSONEN

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

Tijdens het boekjaar	Codes	Totaal	1. Mannen	2. Vrouwen
Gemiddeld aantal werknemers				
Voltijds	1001	908,8	762,4	146,4
Deeltijds	1002	85,1	59,0	26,1
Totaal in voltijdse equivalenten (VTE)	1003	969,4	803,8	165,6
Aantal daadwerkelijk gepresteerde uren				
Voltijds	1011	1.253.938	1.045.479	208.459
Deeltijds	1012	88.884	61.968	26.916
Totaal	1013	1.342.822	1.107.447	235.375
Personeelskosten				
Voltijds	1021	80.369.747	67.422.860	12.946.887
Deeltijds	1022	5.350.319	3.661.210	1.689.109
Totaal	1023	85.720.066	71.084.070	14.635.996
Bedrag van de voordelen bovenop het loon	1033			

Tijdens het vorige boekjaar	Codes	P. Totaal	1P. Mannen	2P. Vrouwen
Gemiddeld aantal werknemers in VTE	1003	1.029,0	844,0	185,0
Aantal daadwerkelijk gepresteerde uren	1013	1.509.203	1.237.148	272.055
Personeelskosten	1023	85.901.131	71.559.564	14.341.568
Bedrag van de voordelen bovenop het loon	1033			

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

Op de afsluitingsdatum van het boekjaar	Codes	1. Voltijds	2. Deeltijds	3. Totaal in voltijdse equivalenten
Aantal werknemers	105	869	78	925,5
Volgens de aard van de arbeidsovereenkomst				
Overeenkomst voor een onbepaalde tijd	110	869	76	924,3
Overeenkomst voor een bepaalde tijd	111	0	2	1,2
Overeenkomst voor een duidelijk omschreven werk	112			
Vervangingsovereenkomst	113			
Volgens het geslacht en het studieniveau				
Mannen	120	733	53	771,1
lager onderwijs	1200	87	6	90,3
secundair onderwijs	1201	445	33	469,1
hoger niet-universitair onderwijs	1202	118	10	125,8
universitair onderwijs	1203	83	4	85,9
Vrouwen	121	136	25	154,4
lager onderwijs	1210	13	2	14,1
secundair onderwijs	1211	54	13	63,2
hoger niet-universitair onderwijs	1212	33	7	38,7
universitair onderwijs	1213	36	3	38,4
Volgens de beroepscategorie				
Directiepersoneel	130			
Bedienden	134	869	78	925,5
Arbeiders	132			
Andere	133			

UITZENDKRACHTEN EN TER BESCHIKKING VAN DE VENNOOTSCHAP GESTELDE PERSONEN

Tijdens het boekjaar	Codes	1. Uitzendkrachten	2. Ter beschikking van de vennootschap gestelde personen
Gemiddeld aantal tewerkgestelde personen	150	1,3	341,0
Aantal daadwerkelijk gepresteerde uren	151	2.544	490.089
Kosten voor de vennootschap	152	113.412	35.197.549

TABEL VAN HET PERSONEELSVERLOOP TIJDENS HET BOEKJAAR

INGETREDEN

	Codes	1. Voltijds	2. Deeltijds	3. Totaal in voltijdse equivalenten
Aantal werknemers waarvoor de vennootschap tijdens het boekjaar een DIMONA-verklaring heeft ingediend of die tijdens het boekjaar werden ingeschreven in het algemeen personeelsregister	205	130	8	135,0
Volgens de aard van de arbeidsovereenkomst				
Overeenkomst voor een onbepaalde tijd	210	123	3	125,2
Overeenkomst voor een bepaalde tijd	211	7	5	9,8
Overeenkomst voor een duidelijk omschreven werk	212			
Vervangingsovereenkomst	213			

UITGETREDEN

	Codes	1. Voltijds	2. Deeltijds	3. Totaal in voltijdse equivalenten
Aantal werknemers met een in de DIMONA-verklaring aangegeven of een in het algemeen personeelsregister opgetekende datum waarop hun overeenkomst tijdens het boekjaar een einde nam	305	192	22	205,4
Volgens de aard van de arbeidsovereenkomst				
Overeenkomst voor een onbepaalde tijd	310	183	18	194,2
Overeenkomst voor een bepaalde tijd	311	9	4	11,2
Overeenkomst voor een duidelijk omschreven werk	312			
Vervangingsovereenkomst	313			
Volgens de reden van beëindiging van de overeenkomst				
Pensioen	340	4	1	4,8
Werkloosheid met bedrijfstoeslag	341			
Afdanking	342	62	5	65,3
Andere reden	343	126	16	135,3
Waarvan: het aantal werknemers dat als zelfstandige ten minste op halftijdse basis diensten blijft verlenen aan de vennootschap	350			

INLICHTINGEN OVER DE OPLEIDINGEN VOOR DE WERKNEMERS TIJDENS HET BOEKJAAR

	Codes	Mannen	Codes	Vrouwen
Totaal van de formele voortgezette beroepsopleidingsinitiatieven ten laste van de werkgever				
Aantal betrokken werknemers	5801	15	5811	9
Aantal gevolgde opleidingsuren	5802	629	5812	413
Nettokosten voor de vennootschap	5803	50.725	5813	19.199
waarvan brutokosten rechtstreeks verbonden met de opleiding	58031	25.781	58131	14.512
waarvan betaalde bijdragen en stortingen aan collectieve fondsen	58032	24.944	58132	4.688
waarvan ontvangen tegemoetkomingen (in mindering)	58033		58133	
Totaal van de minder formele en informele voortgezette beroeps-opleidingsinitiatieven ten laste van de werkgever				
Aantal betrokken werknemers	5821		5831	
Aantal gevolgde opleidingsuren	5822		5832	
Nettokosten voor de vennootschap	5823		5833	
Totaal van de initiële beroepsopleidingsinitiatieven ten laste van de werkgever				
Aantal betrokken werknemers	5841		5851	
Aantal gevolgde opleidingsuren	5842		5852	
Nettokosten voor de vennootschap	5843		5853	