

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

IDENTIFICATIEGEGEVENS (op datum van de neerlegging)

Naam : **Rydo**
Rechtsvorm : Naamloze vennootschap
Adres : Hendrik Consciencestraat Nr : 40-42 Bus :
Postnummer : 2800 Gemeente : Mechelen
Land : België
Rechtspersonenregister (RPR) - Ondernemingsrechtbank van Antwerpen, afdeling Mechelen
Internetadres :
E-mailadres :

Ondernemingsnummer

Datum van de neerlegging van het recentste stuk dat de datum van bekendmaking van de oprichtingsakte en van de akte tot statutenwijziging vermeldt

Deze neerlegging betreft :

de JAARREKENING in goedgekeurd door de algemene vergadering van

de ANDERE DOCUMENTEN

met betrekking tot

het boekjaar dat de periode dekt van tot

het vorige boekjaar van de jaarrekening van tot

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

Nummers van de secties van het standaardmodel die niet werden neergelegd omdat ze niet dienstig zijn :

VOL-kap 6.1, VOL-kap 6.2.2, VOL-kap 6.2.3, VOL-kap 6.2.4, VOL-kap 6.2.5, VOL-kap 6.3.1, VOL-kap 6.3.4, VOL-kap 6.3.5, VOL-kap 6.3.6, VOL-kap 6.4.2, VOL-kap 6.8, VOL-kap 6.14, VOL-kap 6.17, VOL-kap 6.18.2, VOL-kap 6.20, VOL-kap 9, VOL-kap 11, VOL-kap 12, VOL-kap 13, VOL-kap 14, VOL-kap 15

**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

ZHAKUPBEKOYA AIDANA

Laan op Zuid 724
3071AB Rotterdam
NEDERLAND

Begin van het mandaat : 2024-01-10

Einde van het mandaat : 2029-06-18

Bestuurder

MARCHON Sébastien

Quare de Trocadéro 5
75116 Paris
FRANKRIJK

Begin van het mandaat : 2021-08-31

Einde van het mandaat : 2027-06-21

Bestuurder

PWC Réviseurs d'entreprises BV (B0009)

0429501944
Culliganlaan 5
1831 Diegem
BELGIË

Begin van het mandaat : 2022-08-10

Einde van het mandaat : 2025-06-16

Commissaris

Direct of indirect vertegenwoordigd door :

MOTROUX Patrick (A01995)

Culliganlaan 5
1831 Diegem
BELGIË

VERKLARING BETREFFENDE EEN AANVULLENDE OPDRACHT VOOR NAZICHT OF CORRECTIE

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

De jaarrekening werd 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.

(* Facultatieve vermelding.)

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

JAARREKENING

BALANS NA WINSTVERDELING

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
ACTIVA				
OPRICHTINGSKOSTEN	6.1	20		
VASTE ACTIVA		21/28	<u>13.578.029</u>	<u>13.953.208</u>
Immateriële vaste activa	6.2	21	12.451.571	12.309.030
Materiële vaste activa	6.3	22/27	70.513	112.259
Terreinen en gebouwen		22		
Installaties, machines en uitrusting		23		1.906
Meubilair en rollend materieel		24	70.513	110.352
Leasing en soortgelijke rechten		25		
Overige materiële vaste activa		26		
Activa in aanbouw en vooruitbetalingen		27		
Financiële vaste activa	6.4/6.5.1	28	1.055.945	1.531.920
Verbonden ondernemingen	6.15	280/1	1.049.108	1.524.108
Deelnemingen		280	1.049.108	1.024.108
Vorderingen		281		500.000
Ondernemingen waarmee een deelnemingsverhouding bestaat	6.15	282/3		
Deelnemingen		282		
Vorderingen		283		
Andere financiële vaste activa		284/8	6.837	7.812
Aandelen		284		
Vorderingen en borgtochten in contanten		285/8	6.837	7.812

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
VLOTTENDE ACTIVA		29/58	8.240.548	5.498.336
Vorderingen op meer dan één jaar		29		
Handelsvorderingen		290		
Overige vorderingen		291		
Vorraden en bestellingen in uitvoering		3		
Vorraden		30/36		
Grond- en hulpstoffen		30/31		
Goederen in bewerking		32		
Gereed product		33		
Handelsgoederen		34		
Onroerende goederen bestemd voor verkoop		35		
Vooruitbetalingen		36		
Bestellingen in uitvoering		37		
Vorderingen op ten hoogste één jaar		40/41	6.466.394	2.729.889
Handelsvorderingen		40	5.696.637	2.694.492
Overige vorderingen		41	769.757	35.398
Geldbeleggingen	6.5.1/6.6	50/53		
Eigen aandelen		50		
Overige beleggingen		51/53		
Liquide middelen		54/58	734.111	2.283.042
Overlopende rekeningen	6.6	490/1	1.040.044	485.405
TOTAAL VAN DE ACTIVA		20/58	21.818.578	19.451.544

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
PASSIVA				
EIGEN VERMOGEN				
Inbreng				
Kapitaal		10/15	8.987.404	10.905.897
Geplaatst kapitaal		10/11	39.063.172	39.063.172
Niet-opgevraagd kapitaal	6.7.1	10	39.063.172	39.063.172
Buiten kapitaal		100	39.063.172	39.063.172
Uitgiftepremies		101		
Andere		11		
Herwaarderingsmeerwaarden				
Reserves				
Onbeschikbare reserves		1100/10		
Wettelijke reserve		1109/19		
Statutair onbeschikbare reserves		12		
Inkoop eigen aandelen		13		
Financiële steunverlening		130/1		
Overige		130		
Belastingvrije reserves		1311		
Beschikbare reserves		1312		
Overgedragen winst (verlies)	(+)/(-)	1313	-30.075.767	-28.157.275
Kapitaalsubsidies				
Voorschot aan de vennoten op de verdeling van het netto-actief		1319		
VOORZIENINGEN EN UITGESTELDE BELASTINGEN				
Voorzieningen voor risico's en kosten				
Pensioenen en soortgelijke verplichtingen		132		
Belastingen		133		
Grote herstellings- en onderhoudswerken		14		
Milieuverplichtingen		15		
Overige risico's en kosten	6.8	16		
Uitgestelde belastingen				
		160/5		
		160		
		161		
		162		
		163		
		164/5		
		168		

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
SCHULDEN		17/49	12.831.173	8.545.647
Schulden op meer dan één jaar	6.9	17		
Financiële schulden		170/4		
Achtergestelde leningen		170		
Niet-achtergestelde obligatieleningen		171		
Leasingschulden en soortgelijke schulden		172		
Kredietinstellingen		173		
Overige leningen		174		
Handelsschulden		175		
Leveranciers		1750		
Te betalen wissels		1751		
Vooruitbetalingen op bestellingen		176		
Overige schulden		178/9		
Schulden op ten hoogste één jaar	6.9	42/48	5.601.751	2.919.316
Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen		42		
Financiële schulden		43		
Kredietinstellingen		430/8		
Overige leningen		439		
Handelsschulden		44	4.771.703	2.205.622
Leveranciers		440/4	4.771.703	2.205.622
Te betalen wissels		441		
Vooruitbetalingen op bestellingen		46		
Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten	6.9	45	830.048	713.694
Belastingen		450/3	36.071	
Bezoldigingen en sociale lasten		454/9	793.977	713.694
Overige schulden		47/48		
Overlopende rekeningen	6.9	492/3	7.229.422	5.626.332
TOTAAL VAN DE PASSIVA		10/49	21.818.578	19.451.544

RESULTATENREKENING

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Bedrijfsopbrengsten		70/76A	18.864.926	18.032.035
Omzet	6.10	70	14.278.544	13.486.389
Voorraad goederen in bewerking en gereed product en bestellingen in uitvoering: toename (afname)	(+)/(-)	71		
Geproduceerde vaste activa		72	2.498.443	3.123.543
Andere bedrijfsopbrengsten	6.10	74	2.085.039	1.393.941
Niet-recurrente bedrijfsopbrengsten	6.12	76A	2.900	28.162
Bedrijfskosten		60/66A	21.324.338	22.837.065
Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen		60	1.205.238	4.013.086
Aankopen		600/8	1.205.238	4.013.086
Voorraad: afname (toename)	(+)/(-)	609		
Diensten en diverse goederen		61	11.845.391	10.139.676
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	(+)/(-)	6.10 62	5.770.852	6.368.366
Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa		630	2.370.565	2.209.876
Waardeverminderingen op voorraden, op bestellingen in uitvoering en op handelsvorderingen: toevoegingen (terugnemingen)	(+)/(-)	6.10 631/4	30.910	
Voorzieningen voor risico's en kosten: toevoegingen (bestedingen en terugnemingen)	(+)/(-)	6.10 635/8		
Andere bedrijfskosten	6.10	640/8	101.382	90.728
Als herstructureringskosten geactiveerde bedrijfskosten	(-)	649		
Niet-recurrente bedrijfskosten	6.12	66A		15.332
Bedrijfswinst (Bedrijfsverlies)	(+)/(-)	9901	-2.459.412	-4.805.030

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Financiële opbrengsten		75/76B	47.029	69.749
Recurrente financiële opbrengsten		75	47.029	69.749
Opbrengsten uit financiële vaste activa		750		31.185
Opbrengsten uit vlottende activa		751		
Andere financiële opbrengsten	6.11	752/9	47.029	38.564
Niet-recurrente financiële opbrengsten	6.12	76B		
Financiële kosten		65/66B	118.237	132.576
Recurrente financiële kosten	6.11	65	118.237	132.576
Kosten van schulden		650	21.456	32.273
Waardeverminderingen op vlottende activa andere dan voorraden, bestellingen in uitvoering en handelsvorderingen: toevoegingen (terugnemingen)	(+)/(-)	651		
Andere financiële kosten		652/9	96.782	100.303
Niet-recurrente financiële kosten	6.12	66B		
Winst (Verlies) van het boekjaar vóór belasting	(+)/(-)	9903	-2.530.620	-4.867.857
Onttrekking aan de uitgestelde belastingen		780		
Overboeking naar de uitgestelde belastingen		680		
Belastingen op het resultaat	(+)/(-)	6.13 67/77	-612.128	
Belastingen		670/3		
Regularisering van belastingen en terugnemning van voorzieningen voor belastingen		77	612.128	
Winst (Verlies) van het boekjaar	(+)/(-)	9904	-1.918.493	-4.867.857
Onttrekking aan de belastingvrije reserves		789		
Overboeking naar de belastingvrije reserves		689		
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar	(+)/(-)	9905	-1.918.493	-4.867.857

RESULTAATVERWERKING

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Te bestemmen winst (verlies)	(+)/(-) 9906	-30.075.767	-28.157.275
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar	(+)/(-) (9905)	-1.918.493	-4.867.857
Overgedragen winst (verlies) van het vorige boekjaar	(+)/(-) 14P	-28.157.275	-23.289.418
Onttrekking aan het eigen vermogen	791/2		
aan de inbreng	791		
aan de reserves	792		
Toevoeging aan het eigen vermogen	691/2		
aan de inbreng	691		
aan de wettelijke reserve	6920		
aan de overige reserves	6921		
Over te dragen winst (verlies)	(+)/(-) (14)	-30.075.767	-28.157.275
Tussenkost van de vennoten in het verlies	794		
Uit te keren winst	694/7		
Vergoeding van de inbreng	694		
Bestuurders of zaakvoerders	695		
Werknemers	696		
Andere rechthebbenden	697		

TOELICHTING

STAAT VAN DE IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

KOSTEN VAN ONTWIKKELING

Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar

Mutaties tijdens het boekjaar

Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa

Overdrachten en buitengebruikstellingen

Overboekingen van een post naar een andere

Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar

Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar

Mutaties tijdens het boekjaar

Geboekt

Teruggenomen

Verworven van derden

Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen

Overgeboekt van een post naar een andere

Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar

NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
	XXXXXXXXXX	20.017.322
8051P		
	2.498.443	
8021		
	39.020	
8031		
(+)/(-) 8041		
8051	22.476.745	
	XXXXXXXXXX	7.708.292
8121P		
	2.316.881	
8071		
8081		
8091		
8101		
(+)/(-) 8111		
8121	10.025.174	
81311	12.451.571	

STAAT VAN DE MATERIËLE VASTE ACTIVA**INSTALLATIES, MACHINES EN UITRUSTING****Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar****Mutaties tijdens het boekjaar**

Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa

Overdrachten en buitengebruikstellingen

Overboekingen van een post naar een andere

Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar**Meerwaarden per einde van het boekjaar****Mutaties tijdens het boekjaar**

Geboekt

Verworven van derden

Afgeboekt

Overgeboekt van een post naar een andere

Meerwaarden per einde van het boekjaar**Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar****Mutaties tijdens het boekjaar**

Geboekt

Teruggenomen

Verworven van derden

Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen

Overgeboekt van een post naar een andere

Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar**NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR**

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
8192P	XXXXXXXXXX	204.042
8162		
8172		
(+)/(-) 8182	-204.042	
8192		
8252P	XXXXXXXXXX	
8212		
8222		
8232		
(+)/(-) 8242		
8252		
8322P	XXXXXXXXXX	202.136
8272		
8282		
8292		
8302		
(+)/(-) 8312	-202.136	
8322		
(23)		

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
MEUBILAIR EN ROLLEND MATERIEEL			
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8193P	XXXXXXXXXX	347.998
Mutaties tijdens het boekjaar			
Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa	8163	24.587	
Overdrachten en buitengebruikstellingen	8173	21.726	
Overboekingen van een post naar een andere	(+)/(-) 8183	204.042	
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8193	554.901	
Meerwaarden per einde van het boekjaar	8253P	XXXXXXXXXX	
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	XXXXXXXXXX	237.645
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	8273	53.683	
Teruggenomen	8283		
Verworven van derden	8293		
Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen	8303	9.077	
Overgeboekt van een post naar een andere	(+)/(-) 8313	202.136	
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8323	484.388	
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR	(24)	70.513	

STAAT VAN DE FINANCIËLE VASTE ACTIVA

VERBONDEN ONDERNEMINGEN - DEELNEMINGEN EN AANDELEN

Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar

Mutaties tijdens het boekjaar

Aanschaffingen

Overdrachten en buitengebruikstellingen

Overboekingen van een post naar een andere

Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar

Meerwaarden per einde van het boekjaar

Mutaties tijdens het boekjaar

Geboekt

Verworven van derden

Afgeboekt

Overgeboekt van een post naar een andere

Meerwaarden per einde van het boekjaar

Waardeverminderingen per einde van het boekjaar

Mutaties tijdens het boekjaar

Geboekt

Teruggenomen

Verworven van derden

Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen

Overgeboekt van een post naar een andere

Waardeverminderingen per einde van het boekjaar

Niet-opgevraagde bedragen per einde van het boekjaar

Mutaties tijdens het boekjaar

Niet-opgevraagde bedragen per einde van het boekjaar

NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR

VERBONDEN ONDERNEMINGEN - VORDERINGEN

NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR

Mutaties tijdens het boekjaar

Toevoegingen

Terugbetalingen

Geboekte waardeverminderingen

Teruggenomen waardeverminderingen

Wisselkoersverschillen

Overige mutaties

NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR

GECUMULEERDE WAARDEVERMINDERINGEN OP VORDERINGEN PER EINDE BOEKJAAR

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
	XXXXXXXXXX	1.024.108
8391P		
	25.000	
8361		
8371		
(+)/(-) 8381		
	1.049.108	
8391		
	XXXXXXXXXX	
8451P		
8411		
8421		
8431		
(+)/(-) 8441		
8451		
	XXXXXXXXXX	
8521P		
8471		
8481		
8491		
8501		
(+)/(-) 8511		
8521		
	XXXXXXXXXX	
8551P		
(+)/(-) 8541		
8551		
	1.049.108	
(280)		
	XXXXXXXXXX	500.000
281P		
8581		
8591	500.000	
8601		
8611		
(+)/(-) 8621		
(+)/(-) 8631		
(281)		
8651		

ANDERE ONDERNEMINGEN - DEELNEMINGEN EN AANDELEN

Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
8393P	XXXXXXXXXX	

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

Meerwaarden per einde van het boekjaar

8453P

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

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

Mutaties tijdens het boekjaar

(+)/(-)

8543

Niet-opgevraagde bedragen per einde van het boekjaar

8553

NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR

(284)

ANDERE ONDERNEMINGEN - VORDERINGEN

NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR

285/8P

XXXXXXXXXX

7.812

Mutaties tijdens het boekjaar

Toevoegingen

8583

1.025

Terugbetalingen

8593

Geboekte waardeverminderingen

8603

Teruggenomen waardeverminderingen

8613

Wisselkoersverschillen

(+)/(-)

8623

Overige mutaties

(+)/(-)

8633

-2.000

NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR

(285/8)

6.837

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		dochter s	Jaarrekening per	Muntco de	Eigen vermogen	Nettoresultaat
		Aantal	%	%			(+ of (-) (in eenheden))	
Rydoop Brasil Software servicos de gestao de despezas LTDA 21110449/000182 Buitenlandse entiteit Avenida Faria Lima, Jardim Paulistano 1811 BRAZILIË	Kapitaalaandele n	7.087.900	100		2023-12-31	BRL	1.325.551	-1.499.845
Rydoop GmbH HRB133459 Buitenlandse entiteit Gerbermühlstraße 11 60594 Frankfurt am Main DUITSLAND	Kapitaalaandele n	1	100		2024-12-31			
Rydoop INC US47-2255846 Buitenlandse entiteit Salomon 85 Old Long Ridge RD.A4 CT06903 Stamford VERENIGDE STATEN	Kapitaalaandele n	100.000	100		2023-08-31	USD	-43.038	-18.628
Rydoop LTD GB09895771 Buitenlandse entiteit Northumberland Avenue 8 WC2N5BY London VERENIGD KONINKRIJK	Kapitaalaandele n	1.000	100		2022-12-31	GBP	3.569	-6.280
Rydoop Spend Management 91274004000015 Buitenlandse entiteit Rue du Quatre Septembre 25 75002 Paris FRANKRIJK	Kapitaalaandele n	378.000	100		2023-12-31	EUR	445.208	67.208
Rydoop T&E Unipessoal PT516047426 Buitenlandse entiteit Rua Febo Moniz 27 B 1150152 Lisboa PORTUGAL	Kapitaalaandele n	1	100		2023-08-31	EUR	-308.681	-262.510

LIJST VAN ONDERNEMINGEN WAARVOOR DE VENNOOTSCHAP ONBEPERKT AANSPRAKELIJK IS IN HAAR HOEDANIGHEID VAN ONBEPERKT AANSPRAKELIJK VENNOOT OF LID

De jaarrekening van elk van de ondernemingen waarvoor de vennootschap onbeperkt aansprakelijk is, wordt bij de voorliggende jaarrekening gevoegd en samen hiermee openbaar gemaakt, tenzij in de tweede kolom de reden wordt vermeld waarom dit niet het geval is; deze vermelding gebeurt door te verwijzen naar de van toepassing zijnde code (A, B, C of D) die hieronder wordt gedefinieerd.

De jaarrekening van de vermelde onderneming:

- A. wordt door deze onderneming openbaar gemaakt door neerlegging bij de Nationale Bank van België;
- B. wordt door deze onderneming daadwerkelijk openbaar gemaakt in een andere lidstaat van de Europese Unie, overeenkomstig artikel 16 van de richtlijn (EU) 2017/1132;
- C. wordt door integrale of evenredige consolidatie opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van de vennootschap die is opgesteld, gecontroleerd en openbaar gemaakt overeenkomstig de bepalingen van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen inzake de geconsolideerde jaarrekening;
- D. betreft een maatschap.

NAAM, volledig adres van de ZETEL, RECHTSVORM en, zo het een onderneming naar Belgisch recht betreft, het ONDERNEMINGSNUMMER	Eventuele code
<p>Rydoe Brasil Software servicos de gestao de despezas LTDA 21110449/000182 Buitenlandse entiteit Avenida Faria Lima, Jardim Paulistano 1811 BRAZILIË</p>	C
<p>Rydoe GmbH HRB133459 Buitenlandse entiteit Gerbermühlstraße 11 60594 Frankfurt am Main DUITSLAND</p>	C
<p>Rydoe INC US47-2255846 Buitenlandse entiteit Salomon 85 Old Long Ridge RD.A4 CT06903 Stamford VERENIGDE STATEN</p>	C
<p>Rydoe LTD GB09895771 Buitenlandse entiteit Northumberland Avenue 8 WC2N5BY London VERENIGD KONINKRIJK</p>	C
<p>Rydoe Spend Management 91274004000015 Buitenlandse entiteit Rue du Quatre Septembre 25 75002 Paris FRANKRIJK</p>	C
<p>Rydoe T&E Unipessoal PT516047426 Buitenlandse entiteit Rua Febo Moniz 27 B 1150-15 Lisboa PORTUGAL</p>	C

GELDBELEGGINGEN EN OVERLOPENDE REKENINGEN (ACTIVA)**OVERIGE GELDBELEGGINGEN****Aandelen en geldbeleggingen andere dan vastrentende beleggingen**

Aandelen - Boekwaarde verhoogd met het niet-opgevraagde bedrag

Aandelen - Niet-opgevraagd bedrag

Edele metalen en kunstwerken

Vastrentende effecten

Vastrentende effecten uitgegeven door kredietinstellingen

Termijnrekeningen bij kredietinstellingen

Met een resterende looptijd of opzegtermijn van

hoogstens één maand

meer dan één maand en hoogstens één jaar

meer dan één jaar

Hierboven niet-opgenomen overige geldbeleggingen

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

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

Over te dragen kosten

Verkregen opbrengsten

Boekjaar
413.500
626.543

STAAT VAN HET KAPITAAL EN DE AANDEELHOUDERSSTRUCTUUR

STAAT VAN HET KAPITAAL

Kapitaal

Geplaatst kapitaal per einde van het boekjaar

Geplaatst kapitaal per einde van het boekjaar

Wijzigingen tijdens het boekjaar

Samenstelling van het kapitaal

Soorten aandelen

Gewone aandelen

Aandelen op naam

Gedematerialiseerde aandelen

Niet-gestort kapitaal

Niet-opgevraagd kapitaal

Opgevraagd, niet-gestort kapitaal

Aandeelhouders die nog moeten volstorten

Eigen aandelen

Gehouden door de vennootschap zelf

Kapitaalbedrag

Aantal aandelen

Gehouden door haar dochters

Kapitaalbedrag

Aantal aandelen

Verplichtingen tot uitgifte van aandelen

Als gevolg van de uitoefening van conversierechten

Bedrag van de lopende converteerbare leningen

Bedrag van het te plaatsen kapitaal

Maximum aantal uit te geven aandelen

Als gevolg van de uitoefening van inschrijvingsrechten

Aantal inschrijvingsrechten in omloop

Bedrag van het te plaatsen kapitaal

Maximum aantal uit te geven aandelen

Toegestaan, niet-geplaatst kapitaal

Aandelen buiten kapitaal

Verdeling

Aantal aandelen

Daaraan verbonden stemrecht

Uitsplitsing volgens de aandeelhouders

Aantal aandelen gehouden door de vennootschap zelf

Aantal aandelen gehouden door haar dochters

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
100P	XXXXXXXXXX	39.063.172
(100)	39.063.172	

Codes	Bedragen	Aantal aandelen
	39.063.172	17.501.494
8702	XXXXXXXXXX	
8703	XXXXXXXXXX	17.501.494

Codes	Niet-opgevraagd bedrag	Opgevraagd, niet-gestort bedrag
(101)		XXXXXXXXXX
8712	XXXXXXXXXX	

Codes	Boekjaar
8721	
8722	
8731	
8732	
8740	
8741	
8742	
8745	
8746	
8747	
8751	

Codes	Boekjaar
8761	
8762	
8771	
8781	

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

Boekjaar

AANDEELHOUDERSSTRUCTUUR VAN DE VENNOOTSCHAP OP DE 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.

NAAM van de personen die maatschappelijke rechten van de vennootschap in eigendom hebben, met vermelding van het ADRES (van de zetel, zo het een rechtspersoon betreft) en van het ONDERNEMINGSNUMMER, zo het een onderneming naar Belgisch recht betreft	Aangehouden maatschappelijke rechten			
	Aard	Aantal stemrechten		%
		Verbonden aan effecten	Niet verbonden aan effecten	
Rydoo Mobility and Expense LTD BO BO Southampton Row 1 WC1B5H London VERENIGD KONINKRIJK	Aandelen	17.501.494		100

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

Financiële schulden

8801

Achtergestelde leningen

8811

Niet-achtergestelde obligatieleningen

8821

Leasingschulden en soortgelijke schulden

8831

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)

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

Financiële schulden

8802

Achtergestelde leningen

8812

Niet-achtergestelde obligatieleningen

8822

Leasingschulden en soortgelijke schulden

8832

Kredietinstellingen

8842

Overige leningen

8852

Handelsschulden

8862

Leveranciers

8872

Te betalen wissels

8882

Vooruitbetalingen op bestellingen

8892

Overige schulden

8902

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

8912

Schulden met een resterende looptijd van meer dan 5 jaar

Financiële schulden

8803

Achtergestelde leningen

8813

Niet-achtergestelde obligatieleningen

8823

Leasingschulden en soortgelijke schulden

8833

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

GEWAARBORGDE SCHULDEN (BEGREPEN IN DE POSTEN 17 EN 42/48 VAN DE PASSIVA)**Door Belgische overheidsinstellingen gewaarborgde schulden**

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

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

Totaal van de door Belgische overheidsinstellingen gewaarborgde schulden**Schulden gewaarborgd door zakelijke zekerheden gesteld of onherroepelijk beloofd op activa van de vennootschap**

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

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

Codes	Boekjaar
9072	
9073	36.071
450	
9076	
9077	793.977

SCHULDEN MET BETREKKING TOT BELASTINGEN, BEZOLDIGINGEN EN SOCIALE LASTEN**Belastingen (posten 450/3 en 179 van de passiva)**

Vervallen belastingschulden
Niet-ervallen belastingschulden
Geraamde belastingschulden

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

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

Boekjaar
89.861
7.139.561

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

Toe te rekenen kosten
Over te dragen opbrengsten

BEDRIJFSRESULTATEN

BEDRIJFSOPBRENGSTEN

NETTO-OMZET

Uitsplitsing per bedrijfscategorie

	Boekjaar	Vorig boekjaar
Subscriptions-Abonnementen	13.014.960	12.198.716
Set-up - Installatie	1.210.259	1.074.669
Controller service - Financiële diensten	53.324	154.370
Other revenue - Andere omzetten		58.633

Uitsplitsing per geografische markt

EU markets	6.517.922	5.720.122
Non EU markets (ROW)	4.541.678	4.829.388
Local markets	3.218.944	2.936.878

Andere bedrijfsopbrengsten

Exploitatiesubsidies en vanwege de overheid ontvangen compenserende bedragen

740

BEDRIJFSKOSTEN

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

Totaal aantal op de afsluitingsdatum	9086	55	63
Gemiddeld personeelsbestand berekend in voltijdse equivalenten	9087	57	59,3
Aantal daadwerkelijk gepresteerde uren	9088	97.878	124.484
Personeelskosten			
Bezoldigingen en rechtstreekse sociale voordelen	620	4.158.261	4.697.455
Werkgeversbijdragen voor sociale verzekeringen	621	986.268	1.201.036
Werkgeverspremies voor bovenwettelijke verzekeringen	622	211.717	
Andere personeelskosten	623	414.606	469.875
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	30.910	
Teruggenomen	9113		
Voorzieningen voor risico's en kosten			
Toevoegingen	9115		
Bestedingen en terugnemingen	9116		
Andere bedrijfskosten			
Bedrijfsbelastingen en -taksen	640	50.351	88.992
Andere	641/8	51.032	1.736
Uitzendkrachten en ter beschikking van de vennootschap gestelde personen			
Totaal aantal op de afsluitingsdatum	9096		
Gemiddeld aantal berekend in voltijdse equivalenten	9097		
Aantal daadwerkelijk gepresteerde uren	9098		
Kosten voor de vennootschap	617		

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

Door de overheid toegekende subsidies, aangerekend op de resultatenrekening

Kapitaalsubsidies

Interestsubsidies

Uitsplitsing van de overige financiële opbrengsten

Gerealiseerde wisselkoersverschillen

Andere

Betalingsverschillen

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

Geboekt

Teruggenomen

Andere financiële kosten

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

Voorzieningen met financieel karakter

Toevoegingen

Bestedingen en terugnemingen

Uitsplitsing van de overige financiële kosten

Gerealiseerde wisselkoersverschillen

Resultaten uit de omrekening van vreemde valuta

Andere

Bankkosten

Betalingsverschillen

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
9125		
9126		
754	44.137	37.598
	2.892	
6501		
6502		
6510		
6511		
653		
6560		
6561		
654	89.254	91.895
655		
	3.842	
	3.686	

OPBRENGSTEN EN KOSTEN VAN UITZONDERLIJKE OMVANG OF UITZONDERLIJKE MATE VAN VOORKOMEN

NIET-RECURRENTE OPBRENGSTEN

Niet-recurrente bedrijfsopbrengsten

Terugneming van afschrijvingen en van waardeverminderingen op immateriële en materiële vaste activa

Terugneming van voorzieningen voor niet-recurrente bedrijfsrisico's en -kosten

Meerwaarden bij de realisatie van immateriële en materiële vaste activa

Andere niet-recurrente bedrijfsopbrengsten

Niet-recurrente financiële opbrengsten

Terugneming van waardeverminderingen op financiële vaste activa

Terugneming van voorzieningen voor niet-recurrente financiële risico's en kosten

Meerwaarden bij de realisatie van financiële vaste activa

Andere niet-recurrente financiële opbrengsten

NIET-RECURRENTE KOSTEN

Niet-recurrente bedrijfskosten

Niet-recurrente afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa

Voorzieningen voor niet-recurrente bedrijfsrisico's en -kosten: toevoegingen (bestedingen)

Minderwaarden bij de realisatie van immateriële en materiële vaste activa

Andere niet-recurrente bedrijfskosten

Als herstructureringskosten geactiveerde niet-recurrente bedrijfskosten

Niet-recurrente financiële kosten

Waardeverminderingen op financiële vaste activa

Voorzieningen voor niet-recurrente financiële risico's en kosten: toevoegingen (bestedingen)

Minderwaarden bij de realisatie van financiële vaste activa

Andere niet-recurrente financiële kosten

Als herstructureringskosten geactiveerde niet-recurrente financiële kosten

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
76	<u>2.900</u>	<u>28.162</u>
(76A)	2.900	28.162
760		
7620		
7630		
764/8	2.900	28.162
(76B)		
761		
7621		
7631		
769		
66		<u>15.332</u>
(66A)		15.332
660		
(+)(-) 6620		
6630		
664/7		15.332
(-) 6690		
(66B)		
661		
(+)(-) 6621		
6631		
668		
(-) 6691		

BELASTINGEN EN TAKSEN**BELASTINGEN OP HET RESULTAAT****Belastingen op het resultaat van het boekjaar**

- Verschuldigde of betaalde belastingen en voorheffingen
- Geactiveerde overschotten van betaalde belastingen en voorheffingen
- Geraamde belastingsupplementen

Belastingen op het resultaat van vorige boekjaren

- Verschuldigde of betaalde belastingsupplementen
- Geraamde belastingsupplementen of belastingen waarvoor een voorziening werd gevormd

Belangrijkste oorzaken van de verschillen tussen de winst vóór belastingen, zoals die blijkt uit de jaarrekening, en de geraamde belastbare winst

Codes	Boekjaar
9134	
9135	
9136	
9137	
9138	
9139	
9140	

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

Boekjaar

Bronnen van belastinglatenties**Actieve latenties**

- Gecumuleerde fiscale verliezen die aftrekbaar zijn van latere belastbare winsten

Andere actieve latenties

- Overdracht aftrek definitief belaste inkomsten
- Belastingkrediet voor onderzoek en ontwikkeling

Passieve latenties

- Uitsplitsing van de passieve latenties

Codes	Boekjaar
9141	29.386.077
9142	29.354.892
	31.185
	612.128
9144	

BELASTING OP DE TOEGEVOEGDE WAARDE EN BELASTINGEN TEN LASTE VAN DERDEN**In rekening gebrachte belasting op de toegevoegde waarde**

- Aan de vennootschap (aftrekbaar)
- Door de vennootschap

Ingehouden bedragen ten laste van derden bij wijze van

- Bedrijfsvoorheffing
- Roerende voorheffing

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
9145	2.016.599	3.919.026
9146	2.377.661	3.939.698
9147	1.158.627	1.261.324
9148		

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

VERBONDEN ONDERNEMINGEN

Financiële vaste activa

Deelnemingen

Achtergestelde vorderingen

Andere vorderingen

Vorderingen

Op meer dan één jaar

Op hoogstens één jaar

Geldbeleggingen

Aandelen

Vorderingen

Schulden

Op meer dan één jaar

Op hoogstens één jaar

Persoonlijke en zakelijke zekerheden

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

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

Andere betekenisvolle financiële verplichtingen

Financiële resultaten

Opbrengsten uit financiële vaste activa

Opbrengsten uit vlottende activa

Andere financiële opbrengsten

Kosten van schulden

Andere financiële kosten

Realisatie van vaste activa

Verwezenlijkte meerwaarden

Verwezenlijkte minderwaarden

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
(280/1)	1.049.108	1.524.108
(280)	1.049.108	1.024.108
9271		
9281		500.000
9291	3.145.964	
9301		
9311	3.145.964	
9321		
9331		
9341		
9351	159.717	
9361		
9371	159.717	
9381		
9391		
9401		
9421		
9431		
9441		
9461		
9471		
9481		
9491		

GEASSOCIEERDE ONDERNEMINGEN**Financiële vaste activa**

- Deelnemingen
- Achtergestelde vorderingen
- Andere vorderingen

Vorderingen

- Op meer dan één jaar
- Op hoogstens één jaar

Schulden

- Op meer dan één jaar
- Op hoogstens één jaar

Persoonlijke en zakelijke zekerheden

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

Andere betekenisvolle financiële verplichtingen**ANDERE ONDERNEMINGEN WAARMEE EEN DEELNEMINGSVERHOUDING BESTAAT****Financiële vaste activa**

- Deelnemingen
- Achtergestelde vorderingen
- Andere vorderingen

Vorderingen

- Op meer dan één jaar
- Op hoogstens één jaar

Schulden

- Op meer dan één jaar
- Op hoogstens één jaar

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
9253		
9263		
9273		
9283		
9293		
9303		
9313		
9353		
9363		
9373		
9383		
9393		
9403		
9252		
9262		
9272		
9282		
9292		
9302		
9312		
9352		
9362		
9372		

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

Boekjaar

FINANCIËLE BETREKKINGEN MET**BESTUURDERS EN ZAAKVOERDERS, NATUURLIJKE OF RECHTSPERSONEN DIE DE VENNOOTSCHAP RECHTSTREEKS OF ONRECHTSTREEKS CONTROLEREN ZONDER VERBONDEN ONDERNEMINGEN TE ZIJN, OF ANDERE ONDERNEMINGEN DIE DOOR DEZE PERSONEN RECHTSTREEKS OF ONRECHTSTREEKS GECONTROLEERD WORDEN****Uitstaande vorderingen op deze personen**

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

Waarborgen toegestaan in hun voordeel**Andere betekenisvolle verplichtingen aangegaan in hun voordeel****Rechtstreekse en onrechtstreekse bezoldigingen en ten laste van de resultatenrekening toegekende pensioenen, voor zover deze vermelding niet uitsluitend of hoofdzakelijk betrekking heeft op de toestand van een enkel identificeerbaar persoon**

Aan bestuurders en zaakvoerders

Aan oud-bestuurders en oud-zaakvoerders

Codes	Boekjaar
9500	
9501	
9502	
9503	
9504	

DE COMMISSARIS(SEN) EN DE PERSONEN MET WIE HIJ (ZIJ) VERBONDEN IS (ZIJN)**Bezoldiging van de commissaris(sen)****Bezoldiging voor uitzonderlijke werkzaamheden of bijzondere opdrachten uitgevoerd binnen de vennootschap door de commissaris(sen)**

Andere controleopdrachten

Belastingadviesopdrachten

Andere opdrachten buiten de revisorale opdrachten

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

Andere controleopdrachten

Belastingadviesopdrachten

Andere opdrachten buiten de revisorale opdrachten

Codes	Boekjaar
9505	43.492
95061	
95062	
95063	
95081	
95082	
95083	

Vermeldingen in toepassing van het 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 onderneming heeft geen geconsolideerde jaarrekening en geconsolideerd jaarverslag opgesteld, omdat zij daarvan vrijgesteld is om de volgende reden(en)

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

De moederonderneming stelt een geconsolideerde jaarrekening op en maakt deze openbaar en dit voor het grootste geheel.

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 :

Topco Resort Limited
13551864
Newman street 1
W1T 1PB London
VERENIGD KONINKRIJK

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 onderneming naar Belgisch recht betreft, het ondernemingsnummer van de moederonderneming(en) en de aanduiding of deze moederonderneming(en) een geconsolideerde jaarrekening, waarin haar jaarrekening door consolidatie opgenomen is, opstelt (opstellen) en openbaar maakt (maken)*:

TopCo Resort Limited
Consoliderende moederonderneming - Grootste geheel
13551864
Newman street 1
W1T 1PB London
VERENIGD KONINKRIJK

Indien de moederonderneming(en) (een) onderneming(en) naar buitenlands recht is (zijn), de plaats waar de hiervoor bedoelde geconsolideerde jaarrekening verkrijgbaar is

TopCo Resort Limited
Newman street 1
W1T 1PB London
VERENIGD KONINKRIJK

WAARDERINGSREGELS

1. Beginsel

De waarderingsregels worden vastgesteld overeenkomstig de bepalingen van het KB van 29 april 2019 tot uitvoering van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen.

Ten behoeve van het getrouwe beeld wordt in de volgende uitzonderingsgevallen afgeweken van de bij dit besluit bepaalde waarderingsregels:

Deze afwijkingen worden als volgt verantwoord:

Deze afwijkingen beïnvloeden als volgt het vermogen, de financiële positie en het resultaat vóór belasting van de onderneming:

De waarderingsregels werden ten opzichte van het vorige boekjaar qua verwoording of toepassing niet gewijzigd

zo ja, dan heeft de wijziging betrekking op:

en heeft zij een (positieve) (negatieve) invloed op het resultaat van het boekjaar vóór belasting ten belope van EUR.

De resultatenrekening (wordt niet) op belangrijke wijze beïnvloed door opbrengsten en kosten die aan een vorig boekjaar

moeten worden toegerekend; zo ja, dan hebben deze betrekking op:

De cijfers van het boekjaar zijn niet vergelijkbaar met die van het vorige boekjaar en wel om de volgende reden:

(Voor de vergelijking van de jaarrekeningen van beide boekjaren moet met volgende elementen rekening worden gehouden):

(Voor de vergelijkbaarheid worden de cijfers van het vorige boekjaar op volgende punten aangepast)

Bij gebrek aan objectieve beoordelingscriteria is de waardering van de voorzienbare risico's, mogelijke verliezen en ontwaardingen

waarvan hierna sprake, onvermijdelijk aleatoir:

Andere inlichtingen die noodzakelijk zijn opdat de jaarrekening een getrouw beeld zou geven van het vermogen, de financiële positie en

het resultaat van de onderneming:

2. Vaste activa

Oprichtingskosten:

De oprichtingskosten worden onmiddellijk ten laste genomen, behoudens volgende kosten die worden geactiveerd:

Herstructureringskosten:

De herstructureringskosten werden niet geactiveerd in de loop van het boekjaar; zo ja, dan wordt dit als volgt verantwoord:

Immateriële vaste activa:

Het bedrag aan immateriële vaste activa omvat voor 6.128.955,24 EUR kosten van onderzoek en ontwikkeling. De afschrijvingstermijn voor deze kosten en voor de goodwill belooft (meer)

dan 5 jaar; indien meer dan 5 jaar wordt deze termijn als volgt verantwoord: 7 jaar.

Materiële vaste activa:

In de loop van het boekjaar werden geen materiële vaste activa geherwaardeerd; zo ja, dan wordt deze

herwaardering als volgt verantwoord:

Activa	Methode L (lineaire) D (Degressieve) A (Andere)	Basis	Afschrijvingspercentages	
			Hoofdsom Min - Max	Bijkomende kosten Min - Max
1. Oprichtingskosten				
2. Immateriële vaste activa				
R&D tot 2018	L	NG	33,33 - 33,33	33,33 - 33,33
R&D vanaf 2019	L	NG	14,29 - 14,29	14,29 - 14,29
Consessies, patenten & licenties	L	NG	20,00 - 20,00	20,00 - 20,00
Software & andere immateriële va	L	NG	20,00 - 20,00	20,00 - 20,00
3. Industriële, administratieve of commerciële gebouwen*				
4. Installaties, machines en uitrusting*				
Uitrusting (PC's)	L	NG	33,33 - 33,33	33,33 - 33,33
5. Rollend materieel*				
6. Kantoomaterieel en meubilair*				
Office & IT equipment	L	NG	20,00 - 20,00	20,00 - 20,00
Bureau meubilair	L	NG	20,00 - 20,00	20,00 - 20,00
Uitrusting	L	NG	20,00 - 20,00	20,00 - 20,00
7. Andere materiële vaste activa				

* Met inbegrip van de in leasing gehouden activa; deze worden in voorkomend geval op een afzonderlijke lijn vermeld

Overschot aan toegepaste, fiscaal aftrekbare, versnelde afschrijvingen ten opzichte van de economisch verantwoorde afschrijvingen :

- bedrag voor het boekjaar: EUR.

- gecumuleerd bedrag voor de vaste activa verworven vanaf het boekjaar dat na 31 december 1983 begint:

Financiële vaste activa:

In de loop van het boekjaar werden geen deelnemingen geherwaardeerd; zo ja, dan wordt deze herwaardering als volgt

verantwoord :

3. Vlottende activa

Vorraden:

Vorraden worden gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde berekend volgens de (te vermelden) methode van de gewogen

gemiddelde prijzen, Fifo, Lifo, individualisering van de prijs van elk bestanddeel of tegen de lagere marktwaarde:

1. Grond- en hulpstoffen:

2. Goederen in bewerking - gereed product:

3. Handelsgoederen:

4. Onroerende goederen bestemd voor verkoop:

Producten:

- De vervaardigingsprijs van de producten (omvat) de onrechtstreekse productiekosten.

- De vervaardigingsprijs van de producten waarvan de productie meer dan één jaar beslaat, (omvat geen) financiële kosten

verbonden aan de kapitalen ontleend om de productie ervan te financieren.

Bij het einde van het boekjaar bedraagt de marktwaarde van de totale voorraden ongeveer % meer dan hun boekwaarde.

(Deze inlichting is slechts vereist zo het verschil belangrijk is).

Bestellingen in uitvoering:

Bestellingen in uitvoering worden gewaardeerd (tegen vervaardigingsprijs)

4. Passiva

Schulden:

De passiva bevatten geen schulden op lange termijn, zonder rente of met een abnormaal lage rente; zo ja, dan wordt op

deze schulden (een) (geen) disconto toegepast dat wordt geactiveerd.

Vreemde valuta:

De omrekening in EUR van tegoeden, schulden en verbintenissen in vreemde valuta gebeurt op volgende grondslagen:

Gemiddelde koers, vastgesteld op het einde van iedere maand, wordt toegepast voor de boekingen van de lopende maand.

De resultaten uit de omrekening van vreemde valuta zijn als volgt in de jaarrekening verwerkt:

Leasingovereenkomsten:

Wat de niet-geactiveerde gebruiksrechten uit leasingovereenkomsten betreft (die betrekking hebben op onroerende goederen en afgesloten

vóór 1 januari 1980), beliepen de vergoedingen en huurgelden die betrekking hebben op het boekjaar voor leasing van onroerende goederen:

CONTINUÏTEIT

Conform art. 3:6 & 1:6° van het WVV moet ingeval uit de balans een overgedragen verlies blijkt of uit de resultatenrekening gedurende twee opeenvolgende boekjaren een verlies van het boekjaar blijkt, een verantwoording van de toepassing van de waarderingsregels in de veronderstelling van continuïteit gegeven worden. Gezien de vennootschap een niet-genoteerde vennootschap is conform art. 1:24 van het WVV, dient deze vermelding conform art 3:4 van het WVV te gebeuren in de toelichting bij de jaarrekening. De vennootschap bevindt zich in dergelijke situatie en niettegenstaande deze vaststelling is de jaarrekening opgemaakt in continuïteit conform art. 28, §1, 3° KB. Bijgevolg moet het bestuursorgaan een verantwoording geven van de toepassing van de waarderingsregels in "going concern".

Echter, op het ogenblik van het opmaken van de jaarrekening van de vennootschap door het bestuursorgaan, is de vennootschap niet op duurzame wijze opgehouden te betalen en is haar krediet niet geschokt. Bovendien is het bestuur de mening toegedaan dat de continuïteit van de vennootschap niet in het gedrang zal komen binnen het volgende boekjaar van de vennootschap. De vennootschap kan bovendien blijvend rekenen op de steun van haar aandeelhouders en de groep waartoe zij behoort. Dientengevolge werden de gemene waarderingsregels van het K.B. WVV toegepast en werden de waarderingsregels ingeschreven in art. 28, §2 K.B. niet toegepast.

Gedurende het boekjaar heeft de vennootschap voor 2.498.443 € zelf gegenereerde immateriële vaste activa geactiveerd. Het bestuursorgaan heeft daarbij de voorwaarde vervat in art. 60, 1° K.B. WVV gevolgd die stelt dat andere dan derden verworven immateriële vast activa tegen vervaardigingsprijs op het actief worden geboekt voor zover die niet hoger is dan een voorzichtige raming van de gebruikswaarde of van het toekomstig rendement voor de vennootschap van deze vaste activa. Het zijn uitgaven, waarvan het investeringskarakter ondubbelzinnig vaststaat. Het nut

van het product of proces voor de onderneming is naar de mening van het bestuursorgaan afdoende aangetoond. Dat blijkt uit de contracten die op het van de goedkeuring van de jaarrekening door het bestuursorgaan reeds zijn getekend. De geactiveerde bestanddelen dragen bijgevolg bij tot het verwezenlijken van het ondernemingsdoel en tot een verbeterde concurrentiepositie. Het product is nauwkeurig gedefinieerd en geïndividualiseerd. De gemaakte kosten zijn aan het project gerelateerd en zijn afzonderlijk bepaalbaar. De technische uitvoerbaarheid van het product of proces is aangetoond.

De financiële haalbaarheid is bewezen wat inhoudt dat de ondernemingsleiding voldoende middelen beschikbaar stelt of dat deze naar redelijke verwachting beschikbaar komen voor de voltooiing van het project. De activering werd gedaan aan vervaardigingsprijs. Dit alles in overeenstemming met het Advies 2012/13 van de Commissie voor Boekhoudkundige Normen. Aldus is nog steeds een bedrag van 8.487.449 EUR geactiveerd als kosten voor onderzoek en ontwikkeling. Naar de mening van het bestuursorgaan van de vennootschap is dergelijke waardering nog steeds relevant gezien de te verwachten toekomstige economische voordelen die dientengevolge aan de vennootschap zullen toekomen.

Gelet op het bovenstaande, stelt het bestuursorgaan aan de algemene vergadering niet de ontbinding doch wel de continuïteit van de vennootschap voor.

<p style="text-align: center;">ANDERE OVEREENKOMSTIG HET WETBOEK VAN VENNOOTSCHAPPEN EN VERENIGINGEN NEER TE LEGGEN DOCUMENTEN</p>

JAARVERSLAG

**VERSLAG VAN HET BESTUURSORGAAN aan
ALGEMENE VERGADERING van 17/06/2024 over
BOEKJAAR van 01/01/2023 tot 31/12/2023**

In overeenstemming met Boek 3. Art. 3.5 van het Wetboek van Vennootschappen en Verenigingen (WVV) en de statuten, hebben wij de eer u verslag uit te brengen over het beleid van de vennootschap tijdens het boekjaar afgesloten op 31 december 2023.

De jaarrekening op 31 december 2023 sluit met een balanstotaal van 21.818.577,53 € en een te bestemmen verlies van 1.918.492,56 €. Deze jaarrekening wordt U ter goedkeuring voorgelegd.

1. Overzicht van de ontwikkeling en de resultaten

1.1 De jaarrekening

In de onderliggende verticale analyse geven wij een overzicht van het actief en passief van de vennootschap die sluiten met een bedrag van 21.818.577,53 €.

1. Actief

Het actief behelst de hiernavolgende posten en vergelijkende bedragen uitgedrukt in waarden en in procent van het totaal.

OMSCHRIJVING	31-12-2023		31-12-2022	
		%		%
ACTIEF				
<i>OPRICHTINGSKOSTEN</i>	-	0,00	-	0,00
<i>VASTE ACTIVA</i>	<u>13.578.029,25</u>	<u>62,23</u>	<u>13.953.207,98</u>	<u>71,73</u>
Immateriële vaste activa	12.451.571,42	57,07	12.309.029,58	63,28
Materiële vaste activa	70.513,18	0,32	112.258,75	0,58
Financiële vaste activa	1.055.944,65	4,84	1.531.919,65	7,88
<i>VLOTTENDE ACTIVA</i>	<u>8.240.548,28</u>	<u>37,77</u>	<u>5.498.336,29</u>	<u>28,27</u>
Vorderingen op meer dan één jaar	-		-	
Voorraden en bestellingen in uitvoering	-		-	
Vorderingen op ten hoogste één jaar	6.466.393,88	29,64	2.729.889,31	14,03
Geldbeleggingen	-		-	
Liquide middelen	734.110,68	3,36	2.283.041,69	11,74
Overlopende rekeningen	1.040.043,72	4,77	485.405,29	2,50
TOTAAL ACTIVA	21.818.577,53	100,00	19.451.544,27	100,00

2. Passiva

Het passief behelst de hiernavolgende posten en vergelijkende bedragen uitgedrukt in waarden en in procent van het totaal.

OMSCHRIJVING	31-12-2023		31-12-2022	
PASSIEF		%		%
<u>EIGEN VERMOGEN</u>	<u>8.987.404,32</u>	<u>41,19</u>	<u>10.905.896,88</u>	<u>56,07</u>
Kapitaal	39.063.171,75	179,04	39.063.171,75	200,82
Uitgiftepremies	-	0,00	-	0,00
Hrrwaarderingsmeerwaarde	-	0,00	-	0,00
Reserves	-	0,00	-	0,00
Overgedragen winst (verlies)	- 30.075.767,43	-137,84	- 28.157.274,87	-144,76
Kapitaalsubsidies	-	0,00	-	0,00
<u>VOORZIENINGEN EN</u>				
<u>UITGESTELDE BELASTINGEN</u>	<u>-</u>	<u>0,00</u>	<u>-</u>	<u>0,00</u>
Voorzieningen voor risico's en kosten	-	0,00	-	0,00
Uitgestelde belastingen	-	0,00	-	0,00
<u>SCHULDEN</u>	<u>12.831.173,21</u>	<u>58,81</u>	<u>8.545.647,39</u>	<u>43,93</u>
Schulden op meer dan één jaar	-	0,00	-	0,00
Schulden op ten hoogste één jaar	5.601.751,40	25,67	2.919.315,62	15,01
Overlopende rekeningen	7.229.421,81	33,13	5.626.331,77	28,92
TOTAAL PASSIEF	21.818.577,53	100,00	19.451.544,27	100,00

Het netto-actief is ten gevolge van geleden verlies gedaald tot minder dan een vierde van het geplaatst maatschappelijk kapitaal van de NV.

Bijgevolg moet de alarmbelprocedure worden ingezet (Art. 7:228 van het Wetboek van Vennootschappen en Verenigingen).

Het bestuursorgaan zal een bijzonder verslag voorleggen aan de Algemene Vergadering van Aandeelhouders.

De algemene vergadering zal zich moeten uitspreken over:

- de ontbinding van de vennootschap of
- de maatregelen die zullen getroffen worden en die U worden voorgelegd in het bijzonder verslag van de zaakvoerder.

3. Resultatenrekening

De resultatenrekening sluit met een verlies van 1.918.492,56 € en behelst de hiernavolgende posten en vergelijkende bedragen uitgedrukt in waarden en in procent van het totaal.

RESULTATENREKENING	31-12-2023		31-12-2022	
<u>BEDRIJFSOPBRENGSTEN</u>	<u>18.864.926,15</u>		<u>18.032.035,13</u>	
Omzet	14.278.543,98	75,69	13.486.388,84	74,79
Voorraad goederen in bewerking, gereed product en bestellingen in uitvoering	-	0,00	-	0,00
Geproduceerde vaste activa	2.498.443,14	13,24	3.123.542,56	17,32
Andere bedrijfsopbrengsten	2.085.039,31	11,05	1.393.941,49	7,73
Niet-recurrente bedrijfsopbrengsten	2.899,72	0,02	28.162,24	0,16

BEDRIJFSOPBRENGSTEN	<u>18.864.926,15</u>	<u>100,00</u>	<u>18.032.035,13</u>	<u>100,00</u>
BEDRIJFSKOSTEN	<u>21.324.337,75</u>	<u>113</u>	<u>22.837.065,11</u>	<u>126,7</u>
<i>Handelsgoederen</i>	-	0,00	-	0,00
Aankopen	1.205.238,07	6,39	4.013.086,22	22,26
Voorraad: afname (toename)	-	0,00	-	0,00
Diensten en diverse goederen	11.845.391,03	62,79	10.139.676,16	56,23
Bezoldigingen, sociale lasten, pensioenen	5.770.851,51	30,59	6.368.366,48	35,32
Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, immateriële en materiële vaste active	2.370.564,62	12,57	2.209.876,36	12,26
Waardeverminderingen op voorraden, op bestellingen in uitvoering en op handelsvorderingen: toename (afname)	30.910,35	0,16	-	0,00
Voorziening voor risico's en kosten: toevoegingen (terugnemingen)	-	0,00	-	0,00
Andere bedrijfskosten	101.382,17	0,54	90.727,53	0,50
Als herstructureringskosten geactiveerde bedrijfskosten	-	0,00	-	0,00
Niet-recurrente bedrijfskosten	-	0,00	15.332,36	0,09
BEDRIJFSWINST (BEDRIJFSVERLIES)	<u>- 2.459.411,60</u>	-13,04	<u>- 4.805.029,98</u>	-26,65
FINANCIËLE OPBRENGSTEN	<u>47.028,97</u>	0,25	<u>69.749,11</u>	0,39
Recurrente financiële opbrengsten	-	0,00	-	0,00
Opbrengsten uit financiële vaste activa	47.028,97	0,25	69.749,11	0,39
Opbrengsten uit vlottende activa	-	0,00	-	0,00
Andere financiële opbrengsten	-	0,00	-	0,00
Niet-recurrente financiële opbrengsten	-	0,00	-	0,00
FINANCIËLE KOSTEN	<u>118.237,47</u>	0,63	<u>132.575,80</u>	0,74
Recurrente financiële kosten	118.237,47	0,63	132.575,80	0,74
Kosten van schulden	21.455,53	0,11	32.272,86	0,18
Waardeverminderingen op financiële activa	-	0,00	-	0,00
Andere financiële kosten	96.781,94	0,51	100.302,94	0,56
Niet-recurrente financiële kosten	-	0,00	-	0,00
WINST (VERLIES) VÓÓR BELASTING	<u>- 2.530.620,10</u>	-13,41	<u>- 4.867.856,67</u>	-27,00
<i>Onttrekking a/d uitgestelde belasting</i>	-	0,00	-	0,00
<i>Overboeking naar uitgestelde belasting</i>	-	0,00	-	0,00
BELASTING OP HET RESULTAAT	<u>- 612.127,54</u>	-3,24	<u>-</u>	0,00
Belastingen	-	0,00	-	0,00
Regularisatie van belastingen en terugneming van voorzieningen voor belastingen	- 612.127,54	-3,24	-	0,00
WINST (VERLIES) VAN HET BOEKJAAR	<u>- 1.918.492,56</u>	-10,17	<u>- 4.867.856,67</u>	-27,00
<i>Onttrekking a/d belastingvrije reserve</i>				
<i>Overboeking naar belastingvrije reserve</i>				
TE BESTEMMEN WINST (VERLIES)	<u>- 1.918.492,56</u>		<u>- 4.867.856,67</u>	

De analyse van de resultatenrekening van dit boekjaar toont dat de vennootschap een negatieve vereenvoudigde cashflow na winstuitkering heeft van 482.982 €. In deze cashflow berekening is slechts rekening gehouden met de afschrijvingen en waardeverminderingen op waardeverminderingen op voorraden, op bestellingen in uitvoering en op handelsvorderingen.

Gedurende het boekjaar investeerde de vennootschap voor 2.498.443 € in immateriële vaste activa. Er werd bovendien voor 24.587 € geïnvesteerd in materiële vaste activa. Tijdens dit boekjaar werden geen bijkomende kosten zoals bedoeld in Art 4:10 van het WVV mee geactiveerd.

1.2 Resultaatverwerking

Het overgedragen bedrijfsverlies plus het verlies van het boekjaar geven een te bestemmen verlies van 30.075.767,43 €.

Wij stellen volgende verdeling voor:

- Het saldo van het toe te kennen negatief resultaat van 30.075.767,43 € over te dragen naar het volgend boekjaar.

Conform art. 3:6 & 1;6° van het WVV moet ingeval uit de balans een overgedragen verlies blijkt of uit de resultatenrekening gedurende twee opeenvolgende boekjaren een verlies van het boekjaar blijkt, een verantwoording van de toepassing van de waarderingsregels in de veronderstelling van continuïteit gegeven worden. Bijgevolg moet het bestuursorgaan een verantwoording geven van de toepassing van de waarderingsregels in "going concern". Echter, op het ogenblik van het opmaken van de jaarrekening van de vennootschap door het bestuursorgaan, is de vennootschap niet op duurzame wijze opgehouden te betalen en is haar krediet niet geschokt. Bovendien is het bestuur de mening toegedaan dat de continuïteit van de vennootschap niet in het gedrang zal komen binnen het volgende boekjaar van de vennootschap. De vennootschap kan bovendien blijvend rekenen op de steun van haar aandeelhouders en de groep waartoe zij behoort. Dientengevolge werden de gemene waarderingsregels van het K.B. WVV toegepast en werden de waarderingsregels ingeschreven in art. 28, §2 K.B. niet toegepast.

De bijzonder verslag van het bestuursorgaan in toepassing van de alarmbelprocedure voorzien in artikel 7:228 van het WVV werd opgesteld op 5 Juni 2024.

Naar de mening van het bestuursorgaan van de vennootschap is dergelijke waardering nog steeds relevant gezien de te verwachten toekomstige economische voordelen die dientengevolge aan de vennootschap zullen toekomen.

Gelet op het bovenstaande, stelt het bestuursorgaan aan de algemene vergadering niet de ontbinding doch wel de continuïteit van de vennootschap voor.

2. Gang van zaken en positie van de vennootschap

In de betekenis van artikel 3:6 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen bevestigen wij dat wij geen kennis hebben van enige significante risico's of onzekerheden waarmee Rydoo NV wordt geconfronteerd, noch van enige omstandigheden die een significante impact kunnen hebben op de ontwikkeling van de maatschappij.

3. Belangrijke gebeurtenissen

Er zijn geen belangrijke gebeurtenissen te melden die de ontwikkeling van de vennootschap opmerkelijk kunnen beïnvloeden.

4. Omstandigheden die de ontwikkeling van de vennootschap opmerkelijk kunnen beïnvloeden

Er zijn geen omstandigheden te melden die de ontwikkeling van de vennootschap opmerkelijk kunnen beïnvloeden.

5. Onderzoek en ontwikkeling

Tijdens het boekjaar werd door de vennootschap voor 2.498.443 € zelf gegenereerde immateriële vaste activa geactiveerd als kosten voor ontwikkeling. Deze immateriële vaste activa dienen toekomstige economische voordelen op te leveren. De vennootschap heeft de ondubbelzinnige zeggenschap over deze activa.

6. Bijkantoren

De vennootschap heeft geen enkel bijkantoor.

7. Gebruik van de financiële instrumenten en afgeleide producten

De vennootschap heeft geen financiële instrumenten gebruikt in de betekenis van artikel 3:6, 8° van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen tijdens het maatschappelijke boekjaar afgesloten op 31 december 2023.

8. Belangenconflicten (artikelen 7:96 en 7:97 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen)

De raad van bestuur bevestigt in de loop van het verstreken maatschappelijke boekjaar geen belangenconflicten te hebben gehad die onder de aandacht van de algemene vergadering hadden moeten worden gebracht.

9. Eigen aandelen

Tijdens het maatschappelijke boekjaar heeft de vennootschap geen eigen aandelen ingekocht.

10. Beslissing tot samenroeping van de algemene vergadering

Het bestuursorgaan stelt de toegelichte jaarrekening op met een balanstotaal van 21.818.577,53 € en een te bestemmen verlies van het boekjaar van 1.918.492,56 €.

Het bestuursorgaan beslist een algemene vergadering samen te roepen op 17/06/2024 op de zetel van de vennootschap met het oog op de goedkeuring van de opgestelde jaarrekening.

De algemene vergadering zal de volgende agendapunten bevatten:

- Samenstelling van het bureau,
- Verslag van het bestuursorgaan,
- Bespreking en goedkeuring van de jaarrekening per 31/12/2023,
- Bestemming van het resultaat,
- Verlenen van kwijting

Mechelen, 12/06/2024

Rydoor NV



Signatory: Aidana Zhakupbekova

Email of signatory: aidana.zhakupbekova@rydoo.com

Timestamp: woensdag 12 juni 2024 13:59 UTC

ZHAKUPBEKOYA Aidana
Bestuurder

Rydoor NV



Signatory: Sébastien MARCHON

Email of signatory: sebastien.marchon@rydoo.com

Timestamp: woensdag 12 juni 2024 16:24 UTC

Sébastien MARCHON
Bestuurder

VERSLAG VAN DE COMMISSARISSEN

VERSLAG VAN DE COMMISSARIS AAN DE ALGEMENE VERGADERING VAN AANDEELHOUDERS VAN RYDOO NV OVER DE JAARREKENING VOOR HET BOEKJAAR AFGESLOTEN OP 31 DECEMBER 2023

In het kader van de wettelijke controle van de jaarrekening van Rydoo NV (de “Vennootschap”), leggen wij u ons commissarisverslag voor. Dit bevat ons verslag over de jaarrekening alsook de overige door wet- en regelgeving gestelde eisen. Het vormt één geheel en is ondeelbaar. Dit verslag volgt op ons aan u gericht verslag van niet-bevinding opgesteld op 3 juni 2024, bij het ontbreken van de jaarrekening vastgesteld binnen de door de wet bepaalde termijn.

Wij werden benoemd in onze hoedanigheid van commissaris door de algemene vergadering van 10 augustus 2022, overeenkomstig het voorstel van de raad van bestuur. Ons mandaat loopt af op de datum van de algemene vergadering die beraadslaagt over de jaarrekening voor het boekjaar afgesloten op 31 december 2024. Wij hebben de wettelijke controle van de jaarrekening van de Vennootschap uitgevoerd gedurende 5 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. Deze jaarrekening vertoont een balanstotaal van EUR 21.818.578 en de resultatenrekening sluit af met een verlies van het boekjaar van EUR 1.918.493.

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. Wij hebben bovendien de door de IAASB goedgekeurde internationale controlestandaarden toegepast die van toepassing zijn op de huidige afsluitdatum en nog niet goedgekeurd zijn op nationaal niveau. 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 de raad van bestuur en van de aangestelden van de Vennootschap de voor onze controle vereiste ophelderingen en inlichtingen verkregen.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Verantwoordelijkheden van de raad van bestuur voor het opstellen van de jaarrekening

De raad van bestuur 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 de raad van bestuur 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 de raad van bestuur 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 de raad van bestuur het voornemen heeft om de Vennootschap te liquideren of om de bedrijfsactiviteiten te beëindigen, of geen realistisch alternatief heeft dan dit te doen.

Verantwoordelijkheden van de commissaris voor de controle van de jaarrekening

Onze doelstellingen zijn het verkrijgen van een redelijke mate van zekerheid over de vraag of de jaarrekening als geheel geen afwijking van materieel belang bevat die het gevolg is van fraude of van fouten, en het uitbrengen van een commissarisverslag waarin ons oordeel is opgenomen. Een redelijke mate van zekerheid is een hoog niveau van zekerheid, maar is geen garantie dat een controle die overeenkomstig de ISA's is uitgevoerd altijd een afwijking van materieel belang ontdekt wanneer die bestaat. Afwijkingen kunnen zich voordoen als gevolg van fraude of fouten en worden als van materieel belang beschouwd indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat zij, individueel of gezamenlijk, de economische beslissingen genomen door gebruikers op basis van deze jaarrekening, beïnvloeden.

Bij de uitvoering van onze controle leven wij het wettelijk, reglementair en normatief kader na dat van toepassing is op de controle van de jaarrekening in België. Een wettelijke controle biedt evenwel geen zekerheid omtrent de toekomstige levensvatbaarheid van de Vennootschap, noch omtrent de efficiëntie of de doeltreffendheid waarmee de raad van bestuur de bedrijfsvoering van de Vennootschap ter hand heeft genomen of zal nemen. Onze verantwoordelijkheden inzake de door de raad van bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling worden 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 omzeilen 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 de raad van bestuur gemaakte schattingen en van de daarop betrekking hebbende toelichtingen;
- het concluderen of de door de raad van bestuur 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 de raad van bestuur 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 de raad van bestuur

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

Verantwoordelijkheden van de commissaris

In het kader van onze opdracht en overeenkomstig de Belgische bijkomende norm 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 en bepaalde documenten die overeenkomstig de wettelijke en reglementaire voorschriften dienen te worden neergelegd, de naleving van de statuten en van bepaalde verplichtingen van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen 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 tijdens 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.

Vermelding betreffende de onafhankelijkheid

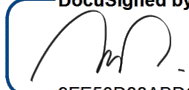
Ons bedrijfsrevisorenkantoor en ons netwerk hebben geen opdrachten verricht die onverenigbaar zijn met de wettelijke controle van de jaarrekening en ons bedrijfsrevisorenkantoor is in de loop van ons mandaat onafhankelijk gebleven tegenover de Vennootschap.

Andere vermeldingen

- 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.
- Wij dienen u geen verrichtingen of beslissingen mede te delen die in overtreding met de statuten of het Wetboek van vennootschappen en verenigingen zijn gedaan of genomen, met uitzondering van met uitzondering van het naleven van de wettelijke termijn (1 maand) zoals voorzien in artikel 3:74 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen in verband met het door de bestuurders overhandigen van de jaarrekening aan de commissaris. Bijgevolg was het voor ons onmogelijk het commissarisverslag uit te brengen binnen de termijn van 15 dagen voor de datum van de Algemene vergadering overeenkomstig artikel 7:148 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen en werd de jaarrekening niet voorgelegd aan de aandeelhouders binnen deze termijn.
- Wij vestigen de aandacht op het feit dat de Vennootschap haar statuten nog niet heeft bijgewerkt overeenkomstig artikel 39 §1 van de wet van 23 maart 2019 tot invoering van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen.

Luik, 12 juni 2024

De commissaris
PwC Bedrijfsrevisoren BV
Vertegenwoordigd door

DocuSigned by:

9FE50D88ABDC4BE...

Patrick Mortroux*
Bedrijfsrevisor

*Handelend in naam van Patrick Mortroux SRL

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	55,6	28	27,6
Deeltijds	1002	2,3	2,3	
Totaal in voltijdse equivalenten (VTE)	1003	57	29,4	27,6
Aantal daadwerkelijk gepresteerde uren				
Voltijds	1011	95.588	48.079	47.509
Deeltijds	1012	2.290	2.290	
Totaal	1013	97.878	50.369	47.509
Personeelskosten				
Voltijds	1021	5.635.834	2.834.720	2.801.113
Deeltijds	1022	135.018	135.018	
Totaal	1023	5.770.852	2.969.738	2.801.113
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	59,3	35,8	23,5
Aantal daadwerkelijk gepresteerde uren	1013	124.484	76.319	48.165
Personeelskosten	1023	6.368.366	4.092.312	2.276.054
Bedrag van de voordelen bovenop het loon	1033			

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

	Codes	1. Voltijds	2. Deeltijds	3. Totaal in voltijdse equivalenten
Op de afsluitingsdatum van het boekjaar				
Aantal werknemers	105	53	2	54,3
Volgens de aard van de arbeidsovereenkomst				
Overeenkomst voor een onbepaalde tijd	110	53	1	53,9
Overeenkomst voor een bepaalde tijd	111		1	0,4
Overeenkomst voor een duidelijk omschreven werk	112			
Vervangingsovereenkomst	113			
Volgens het geslacht en het studieniveau				
Mannen	120	27	2	28,3
lager onderwijs	1200	15	1	15,9
secundair onderwijs	1201		1	0,4
hoger niet-universitair onderwijs	1202	3		3
universitair onderwijs	1203	9		9
Vrouwen	121	26		26
lager onderwijs	1210	15		15
secundair onderwijs	1211			
hoger niet-universitair onderwijs	1212	2		2
universitair onderwijs	1213	9		9
Volgens de beroeps categorie				
Directiepersoneel	130			
Bedienden	134	53	2	54,3
Arbeiders	132			
Andere	133			

UITZENDKRACHTEN EN TER BESCHIKKING VAN DE VENNOOTSCHAP GESTELDE PERSONEN

	Codes	1. Uitzendkrachten	2. Ter beschikking van de vennootschap gestelde personen
Tijdens het boekjaar			
Gemiddeld aantal tewerkgestelde personen	150		
Aantal daadwerkelijk gepresteerde uren	151		
Kosten voor de vennootschap	152		

TABEL VAN HET PERSONEELSVEROLOP TIJDENS HET BOEKJAAR

INGETREDEN

Aantal werknemers waarvoor de vennootschap tijdens het boekjaar een DIMONA-verklaring heeft ingediend of die tijdens het boekjaar werden ingeschreven in het algemeen personeelsregister

Volgens de aard van de arbeidsovereenkomst

- Overeenkomst voor een onbepaalde tijd
- Overeenkomst voor een bepaalde tijd
- Overeenkomst voor een duidelijk omschreven werk
- Vervangingsovereenkomst

Codes	1. Voltijds	2. Deeltijds	3. Totaal in voltijdse equivalenten
205	6	6	8,4
210	6		6
211		6	2,4
212			
213			

UITGETREDEN

Aantal werknemers met een in de DIMONA-verklaring aangegeven of een in het algemeen personeelsregister opgetekende datum waarop hun overeenkomst tijdens het boekjaar een einde nam

Volgens de aard van de arbeidsovereenkomst

- Overeenkomst voor een onbepaalde tijd
- Overeenkomst voor een bepaalde tijd
- Overeenkomst voor een duidelijk omschreven werk
- Vervangingsovereenkomst

Volgens de reden van beëindiging van de overeenkomst

- Pensioen
- Werkloosheid met bedrijfsstoelag
- Afdanking
- Andere reden
- Waarvan: het aantal werknemers dat als zelfstandige ten minste op halftijdse basis diensten blijft verlenen aan de vennootschap

Codes	1. Voltijds	2. Deeltijds	3. Totaal in voltijdse equivalenten
305	14	7	16,8
310	14	1	14,4
311		6	2,4
312			
313			
340			
341			
342			
343	14	7	16,8
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	1	5811	11
Aantal gevolgde opleidingsuren	5802	99	5812	58
Nettokosten voor de vennootschap	5803	9.680	5813	2.748
waarvan brutokosten rechtstreeks verbonden met de opleiding	58031	8.710	58131	1.926
waarvan betaalde bijdragen en stortingen aan collectieve fondsen	58032	969	58132	822
waarvan ontvangen tegemoetkomingen (in mindering)	58033		58133	
Totaal van de minder formele en informele voortgezette beroepsopleidingsinitiatieven 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	