



ABC VERHELST
ACCOUNTANCY

Immo Bossuyt BV

Stationsstraat 5

8530 Harelbeke

0467.124.779

Rapport

1-01-2023 - 31-12-2023

Inhoudstafel

Opdrachtbrief	2
Interne jaarrekening	5
Detail Activa	16
Detail passiva	19
Detail kosten	22
Detail bedrijfsopbrengsten	27
Fiscale bijlagen	34
Jaarrekening en verslagen	44
Vennootschapsbelasting	75

Immo Bossuyt BV

Stationsstraat 5

8530 Harelbeke

BTW BE0467.124.779

Jaarrekening per 31 december 2023

Opdracht

Wij hebben vanuit ABC Verhelst Fiduciaire BV ("ABC Verhelst") onder de verantwoordelijkheid van het bestuursorgaan van Immo Bossuyt BV (de "Klant") een jaarrekening en een beknopt jaarrapport per 31 december 2023 (het "Jaarrapport") samengesteld op basis van de ons door het bestuursorgaan of management van de Klant voorgelegde boekhoudkundige en andere vennootschapsrechtelijke documenten en informatie (de "Opdracht").

Het Jaarrapport is vertrouwelijk en enkel bestemd voor de Klant.

Evenwel wenst de Klant, in het kader van zijn financiële en/of commerciële relaties, dit Jaarrapport aan stakeholders over te maken.

Wij verzoeken u, aan wie dit rapport als stakeholder overgemaakt wordt, dan ook kennis te nemen van wat hierna vermeld wordt, zijnde de op u toepasselijke voorwaarden waaronder u kennis kan nemen van het Jaarrapport.

Gelieve te noteren dat onze Opdracht er niet in bestaat om de echtheid na te gaan van de bedragen en documenten die ons zijn overgemaakt, noch van de inhoud en de conformiteit met de wettelijke bepalingen van akten, contracten, inventarissen, facturen en bewijsstukken van welke aard ook, die ons zijn toevertrouwd of voorgelegd als zijnde bewijskrachtige stukken.

ABC Verhelst heeft bovendien niet als opdracht om de juistheid, volledigheid, getrouwheid of wettelijkheid van de jaarrekening te verifiëren of te attesteren, doch heeft enkel als opdracht het technisch en mechanisch voorbereiden van de jaarrekening en de fiscale en juridische bijlagen op basis van de door het bestuursorgaan a) vastgestelde waarderingsregels, b) goedgekeurde boekingen c) overgemaakte documenten en informatie en d) goedgekeurd ontwerp van jaarrekening.

Niettegenstaande het voormelde hebben wij evenwel het bestuursorgaan verzocht om ons per kerende en schriftelijk op de hoogte te brengen van eventuele onvolledigheden, onjuistheden of andere opmerkingen die het bestuursorgaan in de jaarrekening en het Jaarrapport zou vaststellen en die de getrouwheid van de jaarrekening en het Jaarrapport in het gedrang zou kunnen brengen.

Het Jaarrapport werd niet samengesteld voor uw specifieke noden of belangen. ABC Verhelst kan ook niet garanderen dat het Jaarrapport geschikt is voor uw doeleinden.

ABC Verhelst heeft geen opdracht gekregen van de Klant tot het verlenen van bijkomende informatie; derhalve kan ABC Verhelst u die ook niet bezorgen. Het behoort evenmin tot de opdracht van ABC Verhelst om onjuistheden in de jaarrekening en het Jaarrapport die wij in de toekomst nog zouden vaststellen aan te passen en aan u over te maken.

Het feit dat het Jaarrapport aan u ter beschikking wordt gesteld, heeft niet tot gevolg dat ABC Verhelst met u enige klantenrelatie aangaat of enige verantwoordelijkheid op zich neemt ten opzichte van u. ABC Verhelst neemt geen enkele aansprakelijkheid of zorgvuldigheidsplicht op zich voor enig verlies, schade, kost, of welke uitgave dan ook, die naar aanleiding van uw gebruik van of vertrouwen op dit Jaarrapport zou veroorzaakt worden. Indien u besluit om te vertrouwen op dit Jaarrapport, doet u dit volledig op uw eigen risico en bent u verantwoordelijk voor het uitvoeren van uw eigen onafhankelijk onderzoek. U gaat ermee akkoord om geen enkele vordering of actie tegen ABC Verhelst in te stellen of ermee te dreigen een dergelijke vordering of actie in te stellen, die op gelijk welke manier dan ook zou voortvloeien uit of verband houdt met het Jaarrapport of het gebruik ervan.

Interne jaarrekening

Interne jaarrekening

(EUR)	31/12/2023	31/12/2022
Actief		
Vaste activa	54.478,75	45.565,29
II. Immateriële vaste activa	0,00	0,00
212000 Goodwill	39.789,34	39.789,34
212009 Afschr. op goodwill	-39.789,34	-39.789,34
III. Materiële vaste activa	54.478,75	43.915,29
A. Terreinen en gebouwen	2.755,45	26.743,20
221000 Gebouwen	495.443,14	495.443,14
221009 Afschr. op gebouwen	-494.801,26	-472.288,85
221300 Groot onderhoud gebouwen	8.949,00	8.949,00
221309 Afsch groot onderhoud gebouwen	-6.835,43	-5.360,09
B. Installaties, machines en uitrusting	2.972,23	3.769,92
230000 Machines en uitrusting	32.062,97	32.062,97
230009 Afschr machines en uitrusting	-29.090,74	-28.293,05
C. Meubilair en rollend materieel	22.834,67	13.077,71
241000 Bureel- & kantoomateriaal	152.841,87	135.853,11
241009 Afschr bureelmateriaal	-133.151,25	-127.055,98
241600 Personenwagen	80.503,35	80.503,35
246000 Rollend materieel	24.265,88	24.265,88
246009 Afschr. op rollend materieel	-21.121,83	-19.985,30
246109 Afschr. op personenwagens (beperkt aftrekbaar	-80.503,35	-80.503,35
E. Overige materiële vaste activa	25.916,40	324,46
260000 Inrichting gehuurde gebouwen	34.027,30	2.458,00
260509 Afschr. op inrichting gehuurde gebouwen	-8.110,90	-2.133,54
IV. Financiële vaste activa	0,00	1.650,00
C. Andere financiële vaste activa	0,00	1.650,00
2. Vorderingen en borgtochten in contanten	0,00	1.650,00
288000 Waarborgen	0,00	1.650,00
Vlottende activa	287.584,48	292.787,35
VII. Vorderingen op ten hoogste één jaar	189.789,59	169.159,59
A. Handelsvorderingen	131.472,36	71.898,67
400000 Klanten	131.472,36	65.860,63
400400 Op te stellen facturen	0,00	5.871,15
404100 Te ontvangen creditnota's (-)	0,00	166,89

(EUR)	31/12/2023	31/12/2022
B. Overige vorderingen	58.317,23	97.260,92
411501 BTW te regelen	4.301,08	0,00
413001 Provisie registratie	95,33	223,80
416000 R/C Dirk Bossuyt	10.057,89	0,00
416100 R/C Bosvan BV	43.862,93	97.037,12
IX. Liquide middelen	97.794,89	113.490,36
550000 ING Bank	46.888,84	84.494,66
550110 ING spaarrekening	50.906,05	28.886,80
580000 Overboekingen	0,00	108,90
X. Overlopende rekeningen	0,00	10.137,40
490000 Over te dragen kosten	0,00	10.137,40
TOTAAL VAN DE ACTIVA	342.063,23	338.352,64

(EUR)	31/12/2023	31/12/2022
Passief		
Eigen vermogen	151.320,57	154.289,05
I. Inbreng	18.600,00	18.600,00
A. Beschikbaar	18.600,00	0,00
110900.000 Andere beschikbare inbreng buiten kapitaal	18.600,00	0,00
B. Onbeschikbaar	0,00	18.600,00
111900 Onbeschikbare inbreng buiten kapitaal - andere	0,00	18.600,00
III. Reserves	132.720,57	135.689,05
A. Onbeschikbare reserves	0,00	4.453,04
1. Statutair onbeschikbare reserves	0,00	4.453,04
131100 Statutair onbeschikbare reserve	0,00	4.453,04
B. Belastingvrije reserves	1.242,86	4.718,24
132000 Belastingvrije reserve	0,00	3.475,38
132420 Vrijgestelde reserve - gedeelte 20% kosten gebruik van de fiets door personeelsleden	1.190,60	1.190,60
132720 Belastingvrije reserve-beveilig	52,26	52,26
C. Beschikbare reserves	131.477,71	126.517,77
133000 Beschikbare reserve	131.477,71	126.517,77
Voorzieningen voor risico's en kosten	0,00	866,34
VII. Voorzieningen en uitgestelde belastingen	0,00	866,34
B. Uitgestelde belastingen	0,00	866,34
168200 Uitgestelde belasting gereal. meerw. mva	0,00	866,34
Schulden	190.742,66	183.197,25
IX. Schulden op ten hoogste één jaar	187.742,66	181.177,92
A. Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen	0,00	12.152,04
423000 Lening kredietinstellingen -1j.	0,00	12.152,04
C. Handelsschulden	104.647,95	89.343,06
1. Leveranciers	104.647,95	89.343,06
440000 Leveranciers	102.807,57	78.039,61
444000 Te ontvangen facturen	1.840,38	11.303,45
E. Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten	29.094,71	32.309,58
1. Belastingen	17.629,39	21.974,44
450000 Geraamde belastingen	571,70	308,67
451500 BTW R/C	9.721,07	21.515,59
451501 BTW te regelen	7.336,62	0,00
452050 Te betalen verkeersbelasting	0,00	150,18

(EUR)	31/12/2023	31/12/2022
2. Bezoldigingen en sociale lasten	11.465,32	10.335,14
456000 Voorziening vakantiegeld	11.465,32	10.335,14
F. Overige schulden	54.000,00	47.373,24
472000 Tantièmes over het boekjaar	54.000,00	47.000,00
489000 R/C LR Dirk Bossuyt	0,00	373,24
X. Overlopende rekeningen	3.000,00	2.019,33
492000 Toe te rekenen kosten	3.000,00	2.019,33
TOTAAL VAN DE PASSIVA	342.063,23	338.352,64

(EUR)	31/12/2023	31/12/2022
Resultatenrekening		
I. Bedrijfsopbrengsten	962.403,20	920.171,44
A. Omzet	942.134,43	902.759,56
700000 Omzet verkoop	829.208,56	768.781,30
700100 Documenten (kadaster, bodemattest, stedenbouw)	14.462,64	13.553,54
701000 Ereloon voor de verhuur van uw eigendom	72.031,65	91.107,27
701100 Plaatsbeschrijvingen verhuur	2.542,50	8.276,62
702000 Omzet syndic en rentmeester	9.912,38	148,91
703000 Diverse omzet/opbrengst	13.492,70	20.891,92
708000 Toegestane kortingen	484,00	0,00
D. Andere bedrijfsopbrengsten	20.268,77	17.411,88
740000 Bedrijfssubsidies	0,00	105,00
740300 Ontvangen huur	1.200,00	1.200,00
740400 KMO Portefeuille	3.936,00	0,00
743000 Ontvangen commissielonen	-1.659,93	2.209,93
743100 Ontvangen schadevergoedingen	320,22	0,00
743500 Ontvangen schadevergoedingen verzek.maat. personenwagen	1.213,03	0,00
743600 Voordeel alle aard personenwagens (beperkt aftrekbaar)	1.540,00	2.214,43
743700 Voordeel alle aard woning	9.870,00	9.007,17
743730 Voordeel alle aard overige	1.828,00	1.688,00
743900 Structurele vermindering bv	90,00	89,25
745200 Ontv. tussenkomst maaltijdcheques	765,18	817,50
746000 Diverse bedrijfsopbrengsten	1.166,27	80,60
II. Bedrijfskosten	918.420,35	874.494,04
A. Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen	25.668,44	21.613,85
1. Aankopen	25.668,44	21.613,85
600000 Aankopen grondstoffen	1.173,90	0,00
604000 Aankopen handelsgoederen	24.494,54	21.613,85
B. Diensten en diverse goederen	745.106,53	701.294,26
Huisvesting	41.461,46	39.390,49
610000 Huur gebouwen	20.246,52	12.506,28
610001 Huur garage	1.272,00	0,00
611000 Onderhoud gebouwen	8.478,88	9.465,70
612000 Water	576,65	227,10
612100 Verwarming	619,63	2.911,17
612110 Elektriciteit	6.277,88	13.138,44
612200 Onderhoudsproducten	70,70	0,00
613520 Verzekering brand en diefstal	3.919,20	1.141,80

(EUR)	31/12/2023	31/12/2022
Wagenpark	31.061,56	26.150,66
Personenwagens	25.317,14	18.682,49
610300 Huur personenwagens	0,00	123,04
610355 Huur personenwagens lange termijn	7.021,84	3.491,58
611310 Onderhoud personenwagens	8.309,99	1.693,18
612140 Brandstof personenwagens	6.873,80	9.301,02
615125 Parking personenwagens	50,00	45,40
616020 Verzekering personenwagen (beperkt aftrekbaar)	3.061,51	4.028,27
Overig rollend materieel	5.744,42	7.468,17
610305 Huur rollend materieel	220,72	1.796,43
611300 Onderhoud rollend materieel	3.563,19	2.571,78
612130 Brandstoffen rollend materieel	826,91	2.460,49
616100 Onderhoud & herstellingen rollend materieel	0,00	124,50
616110 Brandstof rollend materieel	335,95	0,00
616120 Verzekering rollend materieel	797,65	514,97
Erelonen en algemene kosten	409.845,66	351.833,25
Kantoomateriaal	76.769,66	64.961,25
612400 Drukwerk en kantoorbehoeften	29.015,59	32.650,17
612450 Boeken, tijdschriften, documentatie	0,00	300,00
612451 Abonnementen	5.301,37	1.449,86
612452 Abonnement Salesforce	18.294,33	16.079,72
612453 Abonnement en interventie cloud	20.388,04	8.309,68
612454 Abonnement Sales Force Nieuwbouw	0,00	344,59
612455 Abonnement printer	3.770,33	5.827,23
Erelonen en commissies	239.892,34	210.594,36
613100 Erelonen accountant	6.395,00	10.284,10
613102 Ereloon zelfstandige medewerkers	209.130,43	155.712,45
613103 Ereloon ERA collega's	20.538,26	34.567,12
613150 Kosten sociaal secretariaat	1.494,17	1.432,05
613160 Administratiekosten maaltijdcheques/ecocheques	297,09	281,64
613200 Erelonen advies	0,00	6.817,00
613300 Erelonen notaris	1.037,39	0,00
613400 Erelonen advocaten	1.000,00	0,00
613420 Erelonen diverse	0,00	1.500,00
Communicatiekosten	9.394,94	9.009,17
613110 Postzegels	961,90	297,45
613700 Telefoon	3.888,85	4.785,38
613710 Internet	4.544,19	3.926,34

(EUR)	31/12/2023	31/12/2022
Diverse algemene kosten	83.788,72	67.268,47
611900 Kosten eigen aan de werkgever bestuurder	1.000,00	1.200,00
611910 Kosten eigen aan de werkgever bedienden	960,00	1.848,94
613101 Administratiekosten / wettelijke bekendmakingen	177,60	220,70
613120 Beroepsopleiding	17.052,56	3.860,45
613250 ERA beroepsvereniging	51.688,14	50.833,64
613510 Verzekering b.a.-uitbating	585,21	655,21
613550 Verzekering allerlei risico's (oa comfort garantie)	3.702,57	2.585,46
615800 Lidgelden beroepsverenigingen	8.622,64	6.064,07
Werkmateriaal	3.847,77	7.057,66
612320 Klein gereedschap	3.847,77	7.057,66
Publiciteit en verkoopkosten	111.340,35	124.246,65
613804 Geschenken clienteel	4.244,65	3.110,56
613810 Restaurantkosten	1.317,90	4.577,63
613820 Onthaalkosten, receptie	2.677,60	3.073,96
614700 Reis-en verblijfkosten	0,00	494,72
615000 Publiciteitskosten - print	24.734,49	34.438,77
615001 Publiciteitskosten digitaal	39.250,16	44.462,90
615002 Publiciteitskosten gelinkt aan pand	19.661,78	17.598,39
615003 ERA Marketingfonds	16.923,44	16.433,12
615200 Relatiegeschenken	101,14	56,60
615330 Kantinekosten	436,34	0,00
615500 Restaurantkosten	1.992,85	0,00
Bezoldiging bedrijfsleiders	147.549,73	152.615,55
613530 Verzekering gewaarborgd inkomen	75,00	0,00
613540 Verzekering bedrijfsleiders	2.263,03	1.627,77
618000 Bestuurder - bezoldiging	29.500,00	35.400,00
618010 Bestuurder - sociale bijdragen	8.614,30	9.230,56
618011 Bestuurder - vapz	3.859,40	3.447,62
618030 Bestuurder - VAA personenwagen (beperkt aftrekbaar)	1.540,00	2.214,43
618031 Bestuurder - overige VAA	11.698,00	10.695,17
618300 Bestuurdersmandaat	90.000,00	90.000,00
C. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	103.127,68	98.424,42
Bezoldigingen en rechtstreekse sociale voordelen	74.998,73	74.376,71
620200 Bedienden - bezoldiging	74.998,73	74.376,71
Werkgeversbijdragen voor sociale verzekeringen	17.729,87	16.637,88
621000 RSZ werkgever	17.729,87	16.637,88

(EUR)	31/12/2023	31/12/2022
Andere personeelskosten	10.399,08	7.409,83
620230 Bedienden - dotatie verlofgeld	1.130,18	372,98
623020 Externe medische dienst	0,00	303,56
623050 Kosten personeelsfeest	1.194,35	170,27
623060 Bijdrage maaltijdcheques (bruto bedrag)	5.356,00	5.502,00
623093.000 Overige aftrekbare cheques (consumptie, ...)	321,00	0,00
623200 Arbeidsongevallen	1.052,52	446,46
623440 Dranken personeel	1.345,03	614,56
D. Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, immateriële en materiële vaste activa	37.994,60	43.146,54
630015 Afschr. groot onderhoud gebouwen	1.475,34	2.460,87
630020 Afschrijving gebouwen	22.512,41	26.030,66
630050 Afschrijving machines 5j.	797,69	1.855,03
630080 Afschrijving meubilair / kantoormat. 5j	6.095,27	2.972,61
630095 Afschrijving rollend materieel	1.136,53	1.143,66
630130 Afschrijving leasing personenwagens (beperkt aftrekbaar)	0,00	8.437,91
630150 Afschrijving inrichting gehuurde gebouwen	5.977,36	245,80
G. Andere bedrijfskosten	6.523,10	6.593,80
640000 Bedrijfsbelastingen	361,70	753,70
640050 Onroerende voorheffing	5.102,56	4.437,19
640060 Verkeersboetes	189,06	284,18
640100 Sociale bijdrage vennootschap	384,44	347,50
640200 Verkeersbelasting & BIV personenwagens (beperkt aftrekbaar)	162,47	449,25
640300 Verkeersbelasting & BIV rollend materieel	322,87	272,00
640401 Niet-aftrekbare BTW	0,00	49,98
I. Niet-recurrente bedrijfskosten	0,00	3.421,17
663000 Minderwaarde op realisatie van materiële vaste activa	0,00	3.421,17
III. Bedrijfswinst/verlies	43.982,85	45.677,40
IV. Financiële opbrengsten	9.013,63	1.444,14
B. Opbrengsten uit vlottende activa	3.736,37	1.325,12
751000 Ontvangen bankintresten	28,35	3,00
751040 Ontvangen intresten r/c	3.708,02	1.322,12
C. Andere financiële opbrengsten	5.277,26	119,02
758100 Betalingsverschillen	5.277,26	119,02

(EUR)	31/12/2023	31/12/2022
V. Financiële kosten	2.559,77	912,50
A. Kosten van schulden	2.135,70	576,89
650000 Intresten op leningen	71,83	540,61
650110 Intrest zichtrekening	0,00	25,15
650160 Nalatigheidsintresten	63,87	11,13
650170 Andere kosten schuld	2.000,00	0,00
C. Andere financiële kosten	424,07	335,61
657000 Bankkosten	444,87	325,30
658000 Korting contante betaling klanten	-484,00	0,00
658100 Betalingsverschillen	463,20	10,31
VI. Winst/verlies van het boekjaar vóór belastingen	50.436,71	46.209,04
VII. Onttrekking aan/overboeking naar uitgestelde belastingen	866,34	236,65
A. Onttrekkingen aan de uitgestelde belastingen	866,34	236,65
780000 Onttrekking aan de uitgestelde belastingen	866,34	236,65
VIII. Belastingen op het resultaat	271,53	308,67
A. Belastingen	271,53	308,67
670020 Roerende voorheffingen	8,50	0,00
670200 Geraamde belastingen	263,03	308,67
IX. WINST/VERLIES VAN HET BOEKJAAR	51.031,52	46.137,02
X. Onttrekking aan/overboeking naar belastingvrije reserves	3.475,38	946,58
A. Onttrekking aan de belastingvrije reserves	3.475,38	946,58
789000 Onttrekking aan de belastingvrije reserve	3.475,38	946,58
XI. Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar	54.506,90	47.083,60

(EUR)	31/12/2023	31/12/2022
Resultaatverwerking	0,00	0,00
A. Te bestemmen winst/verlies	54.506,90	47.083,60
1. Te bestemmen winst/verlies van het boekjaar	54.506,90	47.083,60
C. Toevoeging aan het eigen vermogen	506,90	83,60
3. Aan de overige reserves	506,90	83,60
692100 Toevoeging aan de overige reserves	506,90	83,60
F. Uit te keren winst	54.000,00	47.000,00
2. Bestuurders of zaakvoerders	54.000,00	47.000,00
695000 Bestuurders of zaakvoerders	54.000,00	47.000,00

Details balans en resultatenrekening

Activa

Vaste activa									
	Investeringsen				Afschrijvingen				Boekwaarde
	01/01/2023	+	-	31/12/2023	01/01/2023	+	-	31/12/2023	
<u>IMMATERIËLE VASTE ACTIVA</u>									
212000 Goodwill	39.789,34	0,00	0,00	39.789,34	39.789,34	0,00	0,00	39.789,34	0,00
	39.789,34	0,00	0,00	39.789,34	39.789,34	0,00	0,00	39.789,34	0,00
<u>MATERIËLE VASTE ACTIVA</u>									
Terreinen en gebouwen									
221000 Gebouwen	495.443,14	0,00	0,00	495.443,14	472.288,85	22.512,41	0,00	494.801,26	641,88
221300 Groot onderhoud gebouwen	8.949,00	0,00	0,00	8.949,00	5.360,09	1.475,34	0,00	6.835,43	2.113,57
	504.392,14	0,00	0,00	504.392,14	477.648,94	23.987,75	0,00	501.636,69	2.755,45
Installaties, machines en uitrusting									
230000 Machines en uitrusting	32.062,97	0,00	0,00	32.062,97	28.293,05	797,69	0,00	29.090,74	2.972,23
	32.062,97	0,00	0,00	32.062,97	28.293,05	797,69	0,00	29.090,74	2.972,23

Meubilair en rollend materieel

241000 Bureel- & kantormateriaal	135.853,11	16.988,76	0,00	152.841,87	127.055,98	6.095,27	0,00	133.151,25	19.690,62
241600 Personenwagen	80.503,35	0,00	0,00	80.503,35	80.503,35	0,00	0,00	80.503,35	0,00
246000 Rollend materieel	24.265,88	0,00	0,00	24.265,88	19.985,30	1.136,53	0,00	21.121,83	3.144,05
	240.622,34	16.988,76	0,00	257.611,10	227.544,63	7.231,80	0,00	234.776,43	22.834,67

Andere materiële vaste activa

260000 Inrichting gehuurde gebouwen	2.458,00	31.569,30	0,00	34.027,30	2.133,54	5.977,36	0,00	8.110,90	25.916,40
	2.458,00	31.569,30	0,00	34.027,30	2.133,54	5.977,36	0,00	8.110,90	25.916,40
	779.535,45	48.558,06	0,00	828.093,51	735.620,16	37.994,60	0,00	773.614,76	54.478,75

FINANCIËLE VASTE ACTIVA

288000 Waarborgen	1.650,00	0,00	1.650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.650,00	0,00	1.650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

54.478,75

411501 BTW te regelen	4.301,08
22259 & 22277 dubbel	44,10
Bestuurdersvergoeding 07/2023	1.575,00
Intracommunautaire facturen	190,26
Tegenboekingen	279,31
Te regelen BTW overdracht 2022	2.212,41

416000 R/C Dirk Bossuyt		10.057,89
Datum	Omschrijving	Bedrag
01/01/2023	Overdracht 2022	-373,24
31/12/2023	Bewegingen 2023	10.165,28
31/12/2023	Intresten r/c	265,85
	Totaal	10.057,89
	Totaal exclusief intrest	9.792,04

416100 R/C Bosvan BV		43.862,93
Datum	Omschrijving	Bedrag
01/01/2023	Overdracht 2022	97.037,12
31/01/2023	Bosvan F23001	-7.845,50
17/03/2023	Overschrijving	5.000,00
31/03/2023	Huur 3 maanden maatsch zetel	300,00
31/03/2023	Intresten r/c bj 2022-2023	1.438,35
05/05/2023	Betaling factuur Bosvan	96,44
17/05/2023	Betaling factuur Bosvan	338,80
04/07/2023	Betaling factuur Bosvan	16,41
14/07/2023	Betaling factuur Bosvan	27,17
30/08/2023	Betaling factuur door Bosvan	-102,03
30/09/2023	Openstaande facturen Bosvan	-56.870,00
14/10/2023	Betaling factuur Bosvan	28,37
31/12/2023	Huur Bosvan 9 maanden	900,00
31/12/2023	Betaling factuur Bosvan	200,00
31/12/2023	Betaling factuur Bosvan	1.293,98
31/12/2023	Intresten r/c 01/04/23 - 31/12/23	2.003,82
	Totaal	43.862,93
	Totaal exclusief intrest	40.420,76

Passiva

444000 Te ontvangen facturen						1.840,38
Nr.	Datum	Leverancier	Omschrijving	Rek.nr.	Omschrijving rekening	Bedrag
1	30/03/2022	Quatannes Verzekeringen	TOF 372	616120	Verzekering rollend materieel	250,00
2	31/03/2022	Quatannes Verzekeringen	TOF 373	616120	Verzekering rollend materieel	172,44
3	03/10/2022	Quatannes Verzekeringen	TOF 371	613520	Verzekering brand en diefstal	1.417,94
						1.840,38

450000 Geraamde belastingen		571,70
Geraamde belastingen 2022	Betaald op 22/01/2024	308,67
Geraamde belastingen 2023		263,03

451500 BTW R/C		9.721,07
BTW rekeninguittreksel		9.721,07
31.01.2024		

451501 BTW te regelen		7.336,62
Te regelen BTW overdracht 2022		6.794,39
Foutieve boekingen 2023		542,23

456000 Voorziening vakantiegeld		11.465,32
Voorziening vakantiegeld 2023		11.465,32

492000 Toe te rekenen kosten

3.000,00

Rekening	Omschrijving		Totaal bedrag	Van	Tot	Pro rata	Volledige periode	Volgende periode	Bedrag
613100 Erelonen accountant	Provisie jaarafsluit	Dagen	3.000,00	01/01/2023	31/12/2023	365	365	0,00	3.000,00
Totaal									3.000,00
Totale waarde op rekening: 492000 Toe te rekenen kosten									3.000,00
Verschil tussen waarde van de rekening en ingevoerde gegevens:									0,00

Kosten

613100 Erelonen accountant	6.395,00
----------------------------	----------

ABC Verhelst Fiduciare

Aard van de begunstigde	Rechtspersoon		
Begunstigde	ABC Verhelst Fiduciare		
Adres	Justitiestraat 25/1	Postcode	2018
Gemeente	Antwerpen	Land	België
Ondernemingsnummer	0416802466		
Fiche aanmaken?	Nee		
Soort vergoeding	01/01/2023 - 31/12/2023		
Erelonen of vacatiegelden	6.395,00		
Totaal bedrag niet op fiche	6.395,00		
TOTAAL van het boekjaar op fiche 281.50	0,00		
TOTAAL van het boekjaar niet op fiche 281.50	6.395,00		

613103 Ereloon ERA collega's	20.538,26
------------------------------	-----------

BQ Home

Aard van de begunstigde	Rechtspersoon		
Begunstigde	BQ Home		
Adres	Otegemstraat 45	Postcode	8550
Gemeente	Zwevegem	Land	België
Ondernemingsnummer	0424024513		
Fiche aanmaken?	Nee		
Soort vergoeding	01/01/2023 - 31/12/2023		
Erelonen of vacatiegelden	15.158,26		
Totaal bedrag niet op fiche	15.158,26		

Matcoo

Aard van de begunstigde	Rechtspersoon		
Begunstigde	Matcoo		
Adres	Wannegem-Ledestraat 46	Postcode	9772
Gemeente	Kruisem	Land	België
Ondernemingsnummer	0723942375		
Fiche aanmaken?	Nee		
Soort vergoeding	01/01/2023 - 31/12/2023		
Erelonen of vacatiegelden	2.080,00		
Totaal bedrag op fiche	0,00		
Totaal bedrag niet op fiche	2.080,00		

Invest @t Home

Aard van de begunstigde	Rechtspersoon		
Begunstigde	Invest @t Home		
Adres	Menenstraat 31/1	Postcode	8940
Gemeente	Wervik	Land	België
Ondernemingsnummer	0832152805		
Fiche aanmaken?	Nee		
Soort vergoeding	01/01/2023 - 31/12/2023		
Erelonen of vacatiegelden	1.200,00		
Totaal bedrag op fiche	0,00		
Totaal bedrag niet op fiche	1.200,00		

Vastgoed Vandenbussche

Aard van de begunstigde	Rechtspersoon		
Begunstigde	Vastgoed Vandenbussche		
Adres	Nieuwpoortstraat 14	Postcode	8630
Gemeente	Veurne	Land	België
Ondernemingsnummer	0428385355		
Fiche aanmaken?	Nee		
Soort vergoeding	01/01/2023 - 31/12/2023		
Erelonen of vacatiegelden	2.100,00		
Totaal bedrag op fiche	0,00		
Totaal bedrag niet op fiche	2.100,00		

TOTAAL van het boekjaar op fiche 281.50	0,00
TOTAAL van het boekjaar niet op fiche 281.50	20.538,26

613300 Erelonen notaris

1.037,39

Aktum

Aard van de begunstigde	Rechtspersoon		
Begunstigde	Aktum		
Adres	Zuiderlaan 71	Postcode	8790
Gemeente	Waregem	Land	België
Ondernemingsnummer	0477250490		
Fiche aanmaken?	Nee		
Soort vergoeding	01/01/2023 - 31/12/2023		
Erelonen of vacatiegelden	1.037,39		
Totaal bedrag niet op fiche	1.037,39		

TOTAAL van het boekjaar op fiche 281.50 **0,00**

TOTAAL van het boekjaar niet op fiche 281.50 **1.037,39**

613400 Erelonen advocaten

1.000,00

Advocatenkantoor Jacques Verhaeghe

Aard van de begunstigde	Rechtspersoon		
Begunstigde	Advocatenkantoor Jacques Verhaeghe		
Adres	Zultseweg 21	Postcode	8790
Gemeente	Waregem	Land	België
Ondernemingsnummer	0828790170		
Fiche aanmaken?	Nee		
Soort vergoeding	01/01/2023 - 31/12/2023		
Erelonen of vacatiegelden	1.000,00		
Totaal bedrag niet op fiche	1.000,00		

TOTAAL van het boekjaar op fiche 281.50 **0,00**

TOTAAL van het boekjaar niet op fiche 281.50 **1.000,00**

Overeenstemming bezoldiging (bedrijfsleiders)

01/01/2023 Totaal boekjaar
31/12/2023

Gegevens loonattest/

Fiche 281.20

Bossuyt Dirk

62.01.31-289-90

Bezoldigingen (excl. sociale bijdragen en (sociaal) VAPZ die door de vennootschap ten laste zijn genomen)	29.500,00	29.500,00
Afrekening sociale bijdrage	8.614,30	8.614,30
VAPZ	3.859,40	3.859,40
VAA woonst	9.870,00	9.870,00
VAA telefoon	288,00	288,00
VAA BMW	1.540,00	1.540,00
VAA poolwagen	1.540,00	1.540,00
	55.211,70	55.211,70

Boekhouding

618000 Bestuurder - bezoldiging	29.500,00
618010 Bestuurder - sociale bijdragen	8.614,30
618011 Bestuurder - vapz	3.859,40
618030 Bestuurder - VAA personenwagen (beperkt aftrekbaar)	1.540,00
618031 Bestuurder - overige VAA	11.698,00
	55.211,70

618300 Bestuurdersmandaat

90.000,00

Bosvan BV - Stationsstraat 5 - 7.500,00 x 12	90.000,00
8530 Harelbeke (0739.620.050)	

Overeenstemming loonlasten (werknemers)

01/01/2023

31/12/2023

Brutolonen**Gegevens fiscaal attest**

Totaal bruto	74.998,73
Terugbetaalde kosten	960,00
Voorziening vakantiegeld 2023 - 2022	1.130,18
	77.088,91

Boekhouding

611910 Kosten eigen aan de werkgever bedienden	960,00
620200 Bedienden - bezoldiging	74.998,73
620230 Bedienden - dotatie verlofgeld	1.130,18
	77.088,91

Patronale bijdrage RSZ**Gegevens fiscaal attest**

Tot. Patron. bijdrage	17.729,87
Inhoud doorstort BV	-90,00
	17.639,87

Boekhouding

621000 RSZ werkgever	17.729,87
743900 Structurele vermindering bv	-90,00
	17.639,87

Totaal loonattest**94.728,78**

Opbrengsten

Omzetvergelijking

Omzet	941.650,43
700000 Omzet verkoop	829.208,56
700100 Documenten (kadaster, bodemattest, stedenbouw)	14.462,64
701000 Ereloon voor de verhuur van uw eigendom	72.031,65
701100 Plaatsbeschrijvingen verhuur	2.542,50
702000 Omzet syndic en rentmeester	9.912,38
703000 Diverse omzet/opbrengst	13.492,70

BTW Aangiftes

Periode	00	01	02	03	44	45	46	47	48	49	Totaal
Q1 23				155.318,24						200,00	155.118,24
Q2 23	200,00			258.865,14						139,67	258.925,47
Q3 23	100,00			256.437,51						12.303,48	244.234,03
Q4 23	100,00			290.575,02						1.413,93	289.261,09
Totaal	400,00	0,00	0,00	961.195,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.057,08	947.538,83

Verschil	-5.888,40
-----------------	------------------

Omzet in aangifte maar niet in boekhouding

Op te stellen facturen 2022	5.871,15
VF23091 tegengeboekt	156,16
VF22259 - 22277 dubbel	210,00
	6.237,31

Omzet in boekhouding maar niet in aangifte

VF 22289 niet geboekt 2022	-148,91
VDV consult in financieel	-200,00
	-348,91

743100 Ontvangen schadevergoedingen	320,22
AXA	320,22

Fiscale toelichting

Voordelen alle aard

Overzicht Dirk Georges Bossuyt	01/01/2023 31/12/2023	2023
Fiche	25.711,70	25.711,70

BTW correctie	01/01/2023 31/12/2023	2023
Te herzien BTW-bedrag	0,00	0,00
Te betalen BTW-bedrag	0,00	0,00

Voordelen Dirk Georges Bossuyt

Stationsstraat 5
8530 Harelbeke

- | | | | |
|---|---|--|--|
| <input type="checkbox"/> Elektriciteit leidinggevend personeel en bedrijfsleiders | <input type="checkbox"/> Elektriciteit anderen | <input checked="" type="checkbox"/> VAPZ | <input type="checkbox"/> Verwarming leidinggevend personeel en bedrijfsleiders |
| <input type="checkbox"/> Verwarming anderen | <input checked="" type="checkbox"/> Bewoning | <input checked="" type="checkbox"/> Internet | <input checked="" type="checkbox"/> PC/Laptop |
| <input type="checkbox"/> Voorschotten via R/C | <input checked="" type="checkbox"/> Vaste telefoon/GSM abonnement | <input checked="" type="checkbox"/> GSM/Smartphone | <input checked="" type="checkbox"/> Sociale bijdragen |
| <input type="checkbox"/> Tablet | <input checked="" type="checkbox"/> Wagen | <input type="checkbox"/> Water | |

Berekeningen Dirk Georges Bossuyt	01/01/2023 31/12/2023	Totaal boekjaar
--------------------------------------	--------------------------	-----------------

VAPZ

01/01/2023 - 31/12/2023

Fiche	3.859,40	3.859,40
-------	----------	----------

Bewoning Holstraat 86

Straat	Holstraat	Nummer	86	
Postcode	8790	Gemeente	Waregem	
Aard onroerend goed	Bebouwd	Niet geïndexeerd KI	2.022,75	
% in eigendom vennootschap	70,00%	% privaat gebruik	100,00%	
Niet geïndexeerd KI privaat gebruik	1.415,93	Coëfficiënt	2,00	
Gemeubeld verhuurd	<input type="checkbox"/>			
01/01/2023 - 31/12/2023			(2.023 x 70,00%) x 2.0915 x 100/60 x 2 =	
Fiche			9.870,00	9.870,00

Internet

01/01/2023 - 31/12/2023				
Fiche zonder BTW			60,00	60,00

PC/Laptop

01/01/2023 - 31/12/2023				
Fiche zonder BTW			72,00	72,00

Vaste telefoon/GSM abonnement

01/01/2023 - 31/12/2023				
Fiche zonder BTW			48,00	48,00

GSM/Smartphone

01/01/2023 - 31/12/2023				
Fiche zonder BTW			36,00	36,00
01/01/2023 - 31/12/2023				
Fiche zonder BTW			36,00	36,00
01/01/2023 - 31/12/2023				
Fiche zonder BTW			36,00	36,00

Sociale bijdragen

01/01/2023 - 31/12/2023				
Fiche			8.614,30	8.614,30

Wagen Dirk Bossuyt - BMW 530e - 1UVC379

Nummerplaat	1UVC379
Merk en type	BMW 530e
Brandstof	Benzine
CO ₂ -uitstoot	46
Catalogusprijs (na aftrek korting)	62.597,44
Werkelijk betaalde btw	0,00
	62.597,44

Datum 1ste inschrijving	30/01/2018
Datum ingebruikname	07/08/2018

Eigen bijdrage bestuurder		0,00
01/01/2023 - 31/12/2023	(62.597,44 x 70,00% x 6/7 x 4,00%) < 1.540,00 =	
Fiche zonder BTW	1.540,00	1.540,00

Wagen Poolwagen

Nummerplaat	
Merk en type	Poolwagen
Brandstof	Benzine
CO ₂ -uitstoot	139
Catalogusprijs (na aftrek korting)	
Werkelijk betaalde btw	0,00
	0,00

Datum 1ste inschrijving	
Datum ingebruikname	01/01/2022

Eigen bijdrage bestuurder		0,00
01/01/2023 - 31/12/2023		
Fiche zonder BTW	1.540,00	1.540,00

Algemeen totaal	25.711,70
------------------------	------------------

Boekhouding

618010 Bestuurder - sociale bijdragen	8.614,30
618011 Bestuurder - vapz	3.859,40
743600 Voordeel alle aard personenwagens (beperkt aftrekbaar)	1.540,00
743700 Voordeel alle aard woning	9.870,00
743730 Voordeel alle aard overige	1.828,00
	<hr/>
	25.711,70

Activa

Liquide middelen

Naam	Rekening. Nr.	Boekhouding	Bedrag afsluitdatum	Valuta
ING Bank	550000	46.888,84	46.888,84	EUR
ING spaarrekening	550110	50.906,05	50.906,05	EUR
Overboekingen	580000	0,00		EUR
		97.794,89	97.794,89	

Passiva

Eigen Vermogen									
	Datum	110900.000 Andere beschikbare inbreng buiten kapitaal	111900 Onbeschikbare inbreng buiten kapitaal - andere	131100 Statutair onbeschikbare reserve	132000 Belastingvrije reserve	132720 Belastingvrije reserve-beveilig	132420 Vrijgestelde reserve - gedeelte 20% kosten gebruik van de fiets door personeelsleden	133000 Beschikbare reserve	Totaal
Overdracht	01/01/2023		18.600,00	4.453,04	3.475,38	52,26	1.190,60	126.517,77	154.289,05
Akte	12/12/2023	18.600,00	-18.600,00	-4.453,04				4.453,04	0,00
Uitboeking uitgestelde belasting	31/12/2023				-3.475,38				-3.475,38
Resultaatverwerki ng ajr 2024	31/12/2023							506,90	506,90
Totaal		18.600,00	0,00	0,00	0,00	52,26	1.190,60	131.477,71	151.320,57
Aantal aandelen		100							
Intrinsieke waarde per aandeel		1.513,21							

Gespreid te belasten meerwaarde

Overzicht

Omschrijving meerwaarde	Te herbeleggen bedrag	Geherinvesteerd bedrag	Nog te herinvesteren bedrag	Uiterste datum herinvestering	Reeds in resultaat genomen meerwaarde	Nog in resultaat te nemen meerwaarde
Verkoop Mercedes	21.128,10	14.011,14	7.116,96	31/12/2021	21.128,10	0,00

Verkoop Mercedes

AJ-nummer	2020-01	Aard	Verkoopwaarde	Vrijwillig verwezenlijkte meerwaarde	Ja
Investeringsverbintenis activa te beleggen in gebouwd onroerend goed, een vaartuig of een vliegtuig	Ja	Datum aanschaf	30/09/2014	Datum vervreemding	28/10/2019
Uiterste datum herinvestering	31/12/2021	Verkoopprijs/ prijs vergoeding	21.128,10	Kosten van vervreemding	
Aanschaffingsprijs	77.632,76	Afschrijvingen	77.632,76	Fiscale nettowaarde	0,00
Verwezenlijkte meerwaarde	21.128,10	Monetair gedeelte van gerealiseerde meerwaarde		Niet monetair gedeelte meerwaarde	21.128,10

Uitsplitsing meerwaarde

Verwezenlijkte meerwaarde	21.128,10
Belastingtarief	20,00%
Overboeking naar de belastingvrije reserves	16.902,48
Overboeking naar de uitgestelde belastingen	4.225,62

Lijst met herbeleggingen (verkoop mercedes)

Herinvestering - 2020-01

AJ-nummer	2020-01	Omschrijving	Voorschot schilderwerken
Datum aanschaf herbelegging	31/12/2019	Datum vervreemding herbelegging	
Stopzetting	<input type="checkbox"/>	Bedrag herinvestering	4.000,00
Bedrag van de herbelegging in rekening genomen	4.000,00	Bedrag afschrijving herinvestering	0,00
In aanmerking te nemen afschrijving	0,00	Te belasten deel van de meerwaarde	0,00

Herinvestering - 2020-02

AJ-nummer	2020-02	Omschrijving	Saldo schilderwerken
Datum aanschaf herbelegging	31/12/2019	Datum vervreemding herbelegging	
Stopzetting	<input type="checkbox"/>	Bedrag herinvestering	6.228,00
Bedrag van de herbelegging in rekening genomen	6.228,00	Bedrag afschrijving herinvestering	0,00
In aanmerking te nemen afschrijving	0,00	Te belasten deel van de meerwaarde	0,00

Herinvestering - 2020-03

AJ-nummer	2020-03	Omschrijving	Koelkast
Datum aanschaf herbelegging	13/05/2019	Datum vervreemding herbelegging	
Stopzetting	<input type="checkbox"/>	Bedrag herinvestering	632,23
Bedrag van de herbelegging in rekening genomen	632,23	Bedrag afschrijving herinvestering	0,00
In aanmerking te nemen afschrijving	0,00	Te belasten deel van de meerwaarde	0,00

Herinvestering - 2020-04

AJ-nummer	2020-04	Omschrijving	Nieuwe PC
Datum aanschaf herbelegging	09/09/2019	Datum vervreemding herbelegging	

Stopzetting ☐
 Bedrag van de herbelegging in rekening
 genomen 560,00
 In aanmerking te nemen afschrijving 0,00

Bedrag herinvestering 560,00
 Bedrag afschrijving herinvestering 0,00
 Te belasten deel van de meerwaarde 0,00

Herinvestering - 2020-05

AJ-nummer 2020-05
 Datum aanschaf herbelegging 13/05/2019
 Stopzetting ☐
 Bedrag van de herbelegging in rekening
 genomen 1.290,91
 In aanmerking te nemen afschrijving 0,00

Omschrijving Publiciteitswagen
 Datum vervreemding herbelegging
 Bedrag herinvestering 1.290,91
 Bedrag afschrijving herinvestering 0,00
 Te belasten deel van de meerwaarde 0,00

Herinvestering - 2020-06

AJ-nummer 2020-06
 Datum aanschaf herbelegging 23/10/2019
 Stopzetting ☐
 Bedrag van de herbelegging in rekening
 genomen 1.300,00
 In aanmerking te nemen afschrijving 0,00

Omschrijving Fiets Swyff
 Datum vervreemding herbelegging
 Bedrag herinvestering 1.300,00
 Bedrag afschrijving herinvestering 0,00
 Te belasten deel van de meerwaarde 0,00

Geherinvesteerd bedrag	14.011,14
Nog te herinvesteren bedrag	7.116,96

In resultaat te nemen gespreid te belasten meerwaarde

Totaal bedrag belastbare meerwaarde	0,00
Belastingtarief	20,00%
Onttrekking aan de belastingvrije reserves	3.475,38
Onttrekking aan de uitgestelde belastingen	866,34

In resultaat genomen gespreid te belasten meerwaarde voor: verkoop mercedes

Aanslagjaar	Onttrekking uitgestelde belasting	Onttrekking belastingvrije reserves	Totaal
Vorige aanslagjaren	3.359,28	13.427,10	16.786,38
Huidig aanslagjaar	866,34	3.475,38	4.341,72
Totaal	4.225,62	16.902,48	21.128,10

Totaal overboeking naar de belastingvrije reserves huidig boekjaar **0,00**

Totaal overboeking naar de uitgestelde belastingen huidig boekjaar **0,00**

Totaal onttrekking aan de belastingvrije reserves huidig boekjaar **3.475,38**

Totaal onttrekking aan de uitgestelde belastingen huidig boekjaar **866,34**

Fiscale toelichting

Belaste en vrijgestelde reserves

Gelieve te noteren dat het aangifteformulier inzake vennootschapsbelasting voor aanslagjaar 2024 tot op heden noch gepubliceerd werd in het Belgisch Staatsblad noch beschikbaar werd gesteld via Biztax. Om die reden kan de module 'vennootschapsbelasting' onderhevig zijn aan wijzigingen.

Belastbaar gereserveerde winst	Codes	Bij het begin van het belastbare tijdperk	Op het einde van het belastbare tijdperk
Belastbare reserves in het kapitaal en belastbare uitgiftepremies (+)/(-)	1001 PN	7,99	7,99
Belastbaar gedeelte van de herwaarderingsmeerwaarden	1004	0,00	0,00
Wettelijke reserve	1005	0,00	0,00
Onbeschikbare reserve	1006	4.453,04	0,00
Beschikbare reserve	1007	126.517,77	131.477,71
Overgedragen winst (verlies) (+)/(-)	1008 PN	0,00	0,00
Liquidatiereserve	1012	0,00	0,00
Belastbare voorzieningen	1009	0,00	0,00

Andere in de balans vermelde reserves

Andere belastbare reserves (+)/(-)

Onzichtbare reserves

Belastbare waardeverminderingen	1020	0,00	0,00
Overdreven afschrijvingen	1021	0,00	0,00
Andere onderschatting van activa	1022	0,00	0,00
Andere overschatting van passiva	1023	0,00	0,00
Meerwaarden bij een overdracht van activa aan een buitenlandse vaste inrichting	1024	0,00	0,00
Vooruitbetaalde kosten	1025	0,00	0,00
Belastbare reserves (+)/(-)	1040 PN	130.978,80	131.485,70

Aanpassing in meer van de begintoestand der reserves

Meerwaarden op aandelen	1051	0,00
Meerwaarden op aandelen in het kader van de CFC-regeling	1068	0,00
Terugnemingen van vroegere in verworpen uitgaven opgenomen waardeverminderingen op aandelen	1052	0,00
Definitieve vrijstelling tax shelter erkende audiovisuele werken	1053	0,00
Definitieve vrijstelling tax shelter erkende podium werken	1059	0,00
Definitieve vrijstelling tax shelter erkende videospellen	1066	0,00
Vrijstelling gewestelijke premies en kapitaal- en interestsubsidies	1054	0,00
Definitieve vrijstelling winst voortvloeiend uit een vóór 08.01.2024 gehomologeerd reorganisatieplan of vastgesteld minnelijk akkoord	1055	0,00

Definitieve vrijstelling voor innovatie-inkomsten	1058	0,00	
Vergoeding verkregen in uitvoering van een groepsbijdrage-overeenkomst	1062	0,00	
Vergoeding verkregen in uitvoering van een interestaftrek-overeenkomst	1063	0,00	
Bedrag verkregen als vergoeding voor een bijheffing in het kader van de minimumbelasting voor groepen van multinationale ondernemingen en omvangrijke binnenlandse groepen	1069	0,00	
Verhoogde aftrek van de afschrijvingen voor laadstations voor elektrische wagens	1065	0,00	
Vrijstelling ten belope van het overgedragen, niet-aftrekbaar financieringskostensurplus	1064	0,00	
Negatieve correctie in toepassing van het Diamant Stelsel	1057	0,00	
Andere	1056		
Niet-aftrekbare belastingen		0,00	
Andere		0,00	
Aanpassing in min van de begintoestand der reserves met betrekking tot de ontvangen groepsbijdrage	1067	0,00	
Aanpassing in min van de begintoestand der reserves	1061	0,00	
Belastbare reserves na aanpassing van de begintoestand der reserves (+)/(-)	1070 PN	130.978,80	
Belastbaar gereserveerde winst (+)/(-)	1080 PN		506,90
Vrijgestelde gereserveerde winst	Codes	Bij het begin van het belastbare tijdperk	Op het einde van het belastbare tijdperk
Waardeverminderingen op handelsvorderingen	1101	0,00	0,00
Voorzieningen voor risico's en kosten	1102	0,00	0,00
Uitgedrukte maar niet-verwezenlijkte meerwaarden	1103	0,00	0,00
<i>Verwezenlijkte meerwaarden</i>			
Gespreid te belaste verwezenlijkte meerwaarden op bepaalde effecten	1111	0,00	0,00
Gespreid te belaste verwezenlijkte meerwaarden op materiële en immateriële vaste activa	1112	4.341,72	0,00
Andere verwezenlijkte meerwaarden	1113	0,00	0,00
Meerwaarden op bedrijfsvoertuigen	1114	0,00	0,00
Meerwaarden op binnenschepen	1115	0,00	0,00
Meerwaarden op zeeschepen	1116	0,00	0,00
Investeringsreserve	1121	0,00	0,00
Wederopbouwreserve	1129	0,00	0,00
Tax shelter erkende audiovisuele werken	1122	0,00	0,00
Tax shelter erkende podium werken	1125	0,00	0,00
Tax shelter erkende videospellen	1130	0,00	0,00
Reserve voor innovatie-inkomsten	1126	0,00	0,00
Vrijgestelde winst die in het vermogen van een erkend inschakelingsbedrijf wordt gehouden	1127	0,00	0,00

Winst voortvloeiend uit een vóór 08.01.2024 gehomologeerd reorganisatieplan of vastgesteld minnelijk akkoord	1123	0,00	0,00
Winst voortvloeiend uit een vanaf 08.01.2024 gehomologeerd reorganisatieplan of vastgesteld minnelijk akkoord	1131	0,00	0,00
Andere vrijgestelde bestanddelen	1124	1.242,86	1.242,86
Vrijgestelde gereserveerde winst	1140	5.584,58	1.242,86
In het kapitaal en de uitgiftepremies geïncorporeerd gedeelte van de vrijgestelde reserves	1180	0,00	0,00

Jaarrekening en verslagen

Identificatiegegevens

23		0467.124.779		1	EUR	
NAT.	Datum neerlegging	Nr.	Blz.	E.	D.	VKT-inb 1

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

IDENTIFICATIEGEGEVENS (op datum van neerlegging)Naam: **Immo Bossuyt**

Rechtsvorm: Besloten vennootschap

Adres: Stationsstraat

Nr.: 5

Bus:

Postnummer: 8530 Gemeente: Harelbeke

Land: België

Rechtspersonenregister (RPR) - Ondernemingsrechtbank van Gent, afdeling Kortrijk

Internetadres:

E-mailadres:

Ondernemingsnummer

0467.124.779

Datum 20/12/2023 van de neerlegging van het recentste stuk dat de datum van bekendmaking van de oprichtingsakte en van de akte tot statutenwijziging vermeldt.

Deze neerlegging betreft:

☒ de JAARREKENING in

EURO

goedgekeurd door de algemene vergadering van

08/06/2024

☒ de ANDERE DOCUMENTEN

met betrekking tot

het boekjaar dat de periode dekt van

01/01/2023

tot

31/12/2023

het vorig boekjaar van de jaarrekening van

01/01/2022

tot

31/12/2022

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

Totaal aantal neergelegde bladen: 15

Nummers van de secties van het standaardmodel die niet werden neergelegd

omdat ze niet dienstig zijn: VKT-inb 6.2, VKT-inb 6.3, VKT-inb 6.7, VKT-inb 6.9, VKT-inb 7.1, VKT-inb 7.2, VKT-inb 8, VKT-inb 9, VKT-inb 10, VKT-inb 11, VKT-inb 13, VKT-inb 14, VKT-inb 15, VKT-inb 16, VKT-inb 17

Dirk Georges Bossuyt
Bestuurder

Jérôme Bossuyt
Bestuurder

Bosvan
met als vaste vertegenwoordiger Vanhoutte Veerle Marie
Bestuurder

Lijst van bestuurders, zaakvoerders en commissarissen

Nr.	0467.124.779	VKT-inb 2.1
-----	--------------	-------------

**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

BOSVAN

0739620050

Stationsstraat 5

8530 HARELBEKE

BELGIË

Begindatum van het mandaat: 16-12-2019

Bestuurder

Direct of indirect vertegenwoordigd door:

VEERLE MARIE Vanhoutte

Stationsstraat 5

8530 Harelbeke

BELGIË

BOSSUYT Dirk Georges

Stationsstraat 5

8530 Harelbeke

BELGIË

Begindatum van het mandaat: 28-10-1999

Bestuurder

BOSSUYT Jérôme

Meirestraat 13 /001

9770 Kruisem

BELGIË

Begindatum van het mandaat: 16-06-2022

Bestuurder

Verklaring betreffende een aanvullende opdracht voor nazicht of correctie

Nr.	0467.124.779	VKT-inb 2.2
-----	--------------	-------------

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.

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

Balans na winstverdeling (Activa)

Nr.	0467.124.779	VKT-inb 3.1
-----	--------------	-------------

JAARREKENING

BALANS NA WINSTVERDELING

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
ACTIVA				
OPRICHTINGSKOSTEN		20		
VASTE ACTIVA		21/28	<u>54.478,75</u>	<u>45.565,29</u>
Immateriële vaste activa	6.1.1	21		
Materiële vaste activa	6.1.2	22/27	54.478,75	43.915,29
Terreinen en gebouwen		22	2.755,45	26.743,20
Installaties, machines en uitrusting		23	2.972,23	3.769,92
Meubilair en rollend materieel		24	22.834,67	13.077,71
Leasing en soortgelijke rechten		25		
Overige materiële vaste activa		26	25.916,40	324,46
Activa in aanbouw en vooruitbetalingen		27		
Financiële vaste activa	6.1.3	28	0,00	1.650,00
VLOTTENDE ACTIVA		29/58	<u>287.584,48</u>	<u>292.787,35</u>
Vorderingen op meer dan één jaar		29		
Handelsvorderingen		290		
Overige vorderingen		291		
Vorraden en bestellingen in uitvoering		3		
Vorraden		30/36		
Bestellingen in uitvoering		37		
Vorderingen op ten hoogste één jaar		40/41	189.789,59	169.159,59
Handelsvorderingen		40	131.472,36	71.898,67
Overige vorderingen		41	58.317,23	97.260,92
Geldbeleggingen		50/53		
Liquide middelen		54/58	97.794,89	113.490,36
Overlopende rekeningen		490/1	0,00	10.137,40
TOTAAL VAN DE ACTIVA		20/58	342.063,23	338.352,64

Balans na winstverdeling (Passiva)

Nr.	0467.124.779	VKT-inb 3.2
-----	--------------	-------------

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
PASSIVA				
EIGEN VERMOGEN		10/15	<u>151.320,57</u>	<u>154.289,05</u>
Inbreng		10/11	18.600,00	18.600,00
Beschikbaar		110	18.600,00	0,00
Onbeschikbaar		111	0,00	18.600,00
Herwaarderingsmeerwaarden		12		
Reserves		13	132.720,57	135.689,05
Onbeschikbare reserves		130/1	0,00	4.453,04
Statutair onbeschikbare reserves		1311	0,00	4.453,04
Inkoop eigen aandelen		1312		
Financiële steunverlening		1313		
Overige		1319		
Belastingvrije reserves		132	1.242,86	4.718,24
Beschikbare reserves		133	131.477,71	126.517,77
Overgedragen winst (verlies) (+)(-)		14		
Kapitaalsubsidies		15		
Voorschot aan de vennoten op de verdeling van het netto-actief		19		
VOORZIENINGEN EN UITGESTELDE BELASTINGEN		16	<u>0,00</u>	<u>866,34</u>
Voorzieningen voor risico's en kosten		160/5		
Pensioenen en soortgelijke verplichtingen		160		
Belastingen		161		
Grote herstellings- en onderhoudswerken		162		
Milieuverplichtingen		163		
Overige risico's en kosten		164/5		
Uitgestelde belastingen		168	0,00	866,34

Nr.	0467.124.779	VKT-inb 3.2
-----	--------------	-------------

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
SCHULDEN		17/49	<u>190.742,66</u>	<u>183.197,25</u>
Schulden op meer dan één jaar	6.3	17		
Financiële schulden		170/4		
Kredietinstellingen, leasingschulden en soortgelijke schulden		172/3		
Overige leningen		174/0		
Handelsschulden		175		
Vooruitbetalingen op bestellingen		176		
Overige schulden		178/9		
Schulden op ten hoogste één jaar	6.3	42/48	<u>187.742,66</u>	<u>181.177,92</u>
Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen		42	0,00	12.152,04
Financiële schulden		43		
Kredietinstellingen		430/8		
Overige leningen		439		
Handelsschulden		44	104.647,95	89.343,06
Leveranciers		440/4	104.647,95	89.343,06
Te betalen wissels		441		
Vooruitbetalingen op bestellingen		46		
Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten		45	29.094,71	32.309,58
Belastingen		450/3	17.629,39	21.974,44
Bezoldigingen en sociale lasten		454/9	11.465,32	10.335,14
Overige schulden		47/48	54.000,00	47.373,24
Overlopende rekeningen		492/3	<u>3.000,00</u>	<u>2.019,33</u>
TOTAAL VAN DE PASSIVA		10/49	<u>342.063,23</u>	<u>338.352,64</u>

Resultatenrekening

Nr.	0467.124.779	VKT-inb 4
-----	--------------	-----------

RESULTATENREKENING

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Bedrijfsopbrengsten en bedrijfskosten				
Brutomarge (+)/(-)		9900	191.628,23	197.263,33
Waarvan: niet-recurrente bedrijfsopbrengsten		76A		
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen (+)/(-)		62	103.127,68	98.424,42
Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa		630	37.994,60	43.146,54
Waardeverminderingen op voorraden, op bestellingen in uitvoering en op handelsvorderingen: toevoegingen (terugnemingen) (+)/(-)		631/4		
Voorzieningen voor risico's en kosten: toevoegingen (bestedingen en terugnemingen) (+)/(-)		635/8		
Andere bedrijfskosten		640/8	6.523,10	6.593,80
Als herstructureringskosten geactiveerde bedrijfskosten (-)		649		
Niet-recurrente bedrijfskosten		66A	0,00	3.421,17
Bedrijfswinst (Bedrijfsverlies) (+)/(-)		9901	43.982,85	45.677,40
Financiële opbrengsten	6.4	75/76B	9.013,63	1.444,14
Recurrente financiële opbrengsten		75	9.013,63	1.444,14
Waarvan: kapitaal- en interestsubsidies		753		
Niet-recurrente financiële opbrengsten		76B		
Financiële kosten	6.4	65/66B	2.559,77	912,50
Recurrente financiële kosten		65	2.559,77	912,50
Niet-recurrente financiële kosten		66B		
Winst (Verlies) van het boekjaar vóór belasting (+)/(-)		9903	50.436,71	46.209,04
Onttrekking aan de uitgestelde belastingen		780	866,34	236,65
Overboeking naar de uitgestelde belastingen		680		
Belastingen op het resultaat (+)/(-)		67/77	271,53	308,67
Winst (Verlies) van het boekjaar (+)/(-)		9904	51.031,52	46.137,02
Onttrekking aan de belastingvrije reserves		789	3.475,38	946,58
Overboeking naar de belastingvrije reserves		689		
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar (+)/(-)		9905	54.506,90	47.083,60

Resultaatverwerking

Nr.	0467.124.779	VKT-inb 5
-----	--------------	-----------

RESULTAATVERWERKING

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Te bestemmen winst (verlies) (+)/(-)	9906	54.506,90	47.083,60
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar (+)/(-)	(9905)	54.506,90	47.083,60
Overgedragen winst (verlies) van het vorige boekjaar (+)/(-)	14P		
Onttrekking aan het eigen vermogen	791/2		
Toevoeging aan het eigen vermogen	691/2	506,90	83,60
aan de inbreng	691		
aan de wettelijke reserve	6920		
aan de overige reserves	6921	506,90	83,60
Over te dragen winst (verlies) (+)(-)	(14)	0,00	0,00
Tussenkoms van de vennoten in het verlies	794		
Uit te keren winst	694/7	54.000,00	47.000,00
Vergoeding van de inbreng	694		
Bestuurders of zaakvoerders	695	54.000,00	47.000,00
Werknemers	696		
Andere rechthebbenden	697		

Immateriële vaste activa

Nr.	0467.124.779	VKT-inb 6.1.1
-----	--------------	---------------

TOELICHTING**STAAT VAN DE VASTE ACTIVA****IMMATERIËLE VASTE ACTIVA****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
8059P	xxxxxxxxxxx	39.789,34
8029		
8039		
8049		
8059	39.789,34	
8129P	xxxxxxxxxxx	39.789,34
8079		
8089		
8099		
8109		
8119		
8129	39.789,34	
(21)		

Nr.	0467.124.779	VKT-inb 6.1.2
-----	--------------	---------------

NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR

Financiële vaste activa				
Nr.	0467.124.779		VKT-inb 6.1.3	
		Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
FINANCIËLE VASTE ACTIVA				
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar		8395P	xxxxxxxxxxx	1.650,00
Mutaties tijdens het boekjaar				
Aanschaffingen		8365		
Overdrachten en buitengebruikstellingen		8375	1.650,00	
Overboekingen van een post naar een andere (+)/(-)		8385		
Andere mutaties (+)/(-)		8386		
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar		8395	0,00	
Meerwaarden per einde van het boekjaar		8455P	xxxxxxxxxxx	
Mutaties tijdens het boekjaar				
Geboekt		8415		
Verworven van derden		8425		
Afgeboekt		8435		
Overgeboekt van een post naar een andere (+)/(-)		8445		
Meerwaarden per einde van het boekjaar		8455		
Waardeverminderingen per einde van het boekjaar		8525P	xxxxxxxxxxx	
Mutaties tijdens het boekjaar				
Geboekt		8475		
Teruggenomen		8485		
Verworven van derden		8495		
Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen		8505		
Overgeboekt van een post naar een andere (+)/(-)		8515		
Waardeverminderingen per einde van het boekjaar		8525		
Niet-opgevraagde bedragen per einde van het boekjaar		8555P	xxxxxxxxxxx	
Mutaties tijdens het boekjaar (+)/(-)		8545		
Niet-opgevraagde bedragen per einde van het boekjaar		8555		
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR		(28)	0,00	

Resultaten

Nr.	0467.124.779	VKT-inb 6.4
-----	--------------	-------------

RESULTATEN

PERSONEEL

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

Gemiddeld personeelsbestand berekend in voltijdse equivalenten

OPBRENGSTEN EN KOSTEN VAN UITZONDERLIJKE OMVANG OF UITZONDERLIJKE MATE VAN VOORKOMEN

Niet-recurrente opbrengsten

Niet-recurrente bedrijfsopbrengsten

Niet-recurrente financiële opbrengsten

Niet-recurrente kosten

Niet-recurrente bedrijfskosten

Niet-recurrente financiële kosten

FINANCIËLE RESULTATEN

Geactiveerde interesten

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
9087	1,6	1,8
76		
(76A)		
(76B)		
66	0,00	3.421,17
(66A)	0,00	3.421,17
(66B)		
6502	0,00	0,00

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Nr.	0467.124.779	VKT-inb 6.5
-----	--------------	-------------

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

DOOR DE VENNOOTSCHAP GESTELDE OF ONHERROEPELIJK BELOOFDE PERSOONLIJKE ZEKERHEDEN ALS WAARBORG VOOR SCHULDEN OF VERPLICHTINGEN VAN DERDEN**Waarvan**

Door de vennootschap geëndosseerde handelseffecten in omloop

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

Boekwaarde van de bezwaarde activa

Bedrag van de inschrijving

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

Pand op het handelsfonds

Maximumbedrag waarvoor de schuld is gewaarborgd en waarvoor registratie plaatsvindt

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

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

Boekwaarde van de bezwaarde activa

Maximumbedrag waarvoor de schuld is gewaarborgd

Gestelde of onherroepelijk beloofde zekerheden op nog te verwerven activa

Bedrag van de betrokken activa

Maximumbedrag waarvoor de schuld is gewaarborgd

Voorrecht van de verkoper

Boekwaarde van het verkochte goed

Bedrag van de niet-betaalde prijs

Codes	Boekjaar
9149	
9150	
91611	0,00
91621	225.000,00
91631	225.000,00
91711	
91721	
91811	
91821	
91911	
91921	
92011	
92021	

Nr.	0467.124.779	VKT-inb 6.5
-----	--------------	-------------

	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		
Hypotheke		
Boekwaarde van de bezwaarde activa	91612	
Bedrag van de inschrijving	91622	
Voor de onherroepelijke mandaten tot hypotheke, 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	
		Boekjaar
BEDRAG, AARD EN VORM VAN BELANGRIJKE HANGENDE GESCHILLEN EN ANDERE BELANGRIJKE VERPLICHTINGEN		

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

Beknopte beschrijving

Het rust- en overlevingspensioen van een bestuurder is gedekt door een groepsverzekering.

Genomen maatregelen om de daaruit voortvloeiende kosten te dekken

Nr.	0467.124.779	VKT-inb 6.5
-----	--------------	-------------

PENSIOENEN DIE DOOR DE VENNOOTSCHAP ZELF WORDEN GEDRAGEN**Geschat bedrag van de verplichtingen die voortvloeien uit reeds gepresteerd werk**

Basis en wijze waarop dit bedrag wordt berekend

Code	Boekjaar
9220	

AARD EN ZAKELIJK DOEL VAN BUITENBALANS REGELINGEN

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

Boekjaar

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

Boekjaar

Betrekkingen met verbonden ondernemingen/bestuurders en zaakvoerders

Nr.	0467.124.779	VKT-inb 6.6
-----	--------------	-------------

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

	Codes	Boekjaar
VERBONDEN OF GEASSOCIEERDE ONDERNEMINGEN		
Waarborgen toegestaan in hun voordeel	9294	
Andere betekenisvolle verplichtingen aangegaan in hun voordeel	9295	
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	43.862,93
Voor naamste voorwaarden betreffende de vorderingen, interestvoet, looptijd, eventueel afgeloste of afgeschreven bedragen of bedragen waarvan werd afgezien		
Duur onbepaald, interest geboekt.		
Waarborgen toegestaan in hun voordeel	9501	
Andere betekenisvolle verplichtingen aangegaan in hun voordeel	9502	

Boekjaar

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

Boekjaar

TRANSACTIES BUITEN NORMALE MARKTVOORWAARDEN DIE DIRECT OF INDIRECT ZIJN AANGEGAAN

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

Aard van de transactie

Met de ondernemingen waarin de vennootschap zelf een deelneming heeft

Aard van de transactie

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

Aard van de transactie

Waarderingsregels

Nr.	0467.124.779	VKT-inb 6.8
-----	--------------	-------------

WAARDERINGSREGELS

I. Beginsel

De waarderingsregels worden vastgesteld overeenkomstig de bepalingen van het koninklijk besluit 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:
nihil.

Deze afwijkingen worden als volgt verantwoord:
nihil.

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

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

De resultatenrekening wordt niet op belangrijke wijze beïnvloed door opbrengsten en kosten die aan een vorig boekjaar moeten worden toegerekend.

Bij gebrek aan objectieve beoordelingscriteria is de waardering van de voorzienbare risico's, mogelijke verliezen en ontwaarding van waarvan hierna sprake, onvermijdelijk aleatoir:
nihil.

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:
nihil.

II. Bijzondere regels

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

Materiële vaste activa:
In de loop van het boekjaar werden geen materiële vaste activa geherwaardeerd.
Afschrijvingen geboekt tijdens het jaar
Vruchtgebruik Harelbeke:
L - NG 5,00% - 5,00% -

Vruchtgebruik Waregem:
L - NG 6,25% - 6,25% -

Verbouwing vruchtgebruik Waregem:

L - NG 6,25% - 6,25% -

Groot onderhoud gebouwen:

L - NG 20,00% - 33,33% -

Laadpaal:

L - NG 20,00% - 20,00% -

Bedrijfswagen:

L - NG 20,00% - 20,00% -

Bureaumaterieel Waregem:

L - NG 10,00% - 33,33% -

Inrichting Zulte:

L - NG 10,00% - 20,00% -

Financiële vaste activa:

In de loop van het boekjaar werden geen deelnemingen geherwaardeerd.

Schulden:

De passiva bevatten geen schulden op lange termijn, zonder of met een abnormaal lage rente.

Vreemde valuta:

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

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

Sociale balans

Nr.	0467.124.779	VKT-inb 12
-----	--------------	------------

SOCIALE BALANS

Nummers van de paritaire comités die voor de vennootschap
bevoegd zijn: 323

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

Tijdens het boekjaar en het vorige boekjaar	Codes	1. Voltijds (boekjaar)	2. Deeltijds (boekjaar)	3. Totaal (T) of totaal in voltijdse equivalenten (VTE) (boekjaar)	3P. Totaal (T) of totaal in voltijdse equivalenten (VTE) (vorig boekjaar)
Gemiddeld aantal werknemers	100	1,0	1,0	1,6	1,8
Aantal daadwerkelijk gepresteerde uren	101	1.932	1.062	2.994	3.385
Personeelskosten	102	66.547,32	36.580,36	103.127,68	98.424,42

Op de afsluitingsdatum van het boekjaar

	Codes	1. Voltijds	2. Deeltijds	3. Totaal in voltijdse equivalenten
Aantal werknemers	105	1	1	1,6
Volgens de aard van de arbeidsovereenkomst				
Overeenkomst voor een onbepaalde tijd	110	1	1	1,6
Overeenkomst voor een bepaalde tijd	111			
Overeenkomst voor een duidelijk omschreven werk	112			
Vervangingsovereenkomst	113			
Volgens het geslacht en het studieniveau				
Mannen	120			
lager onderwijs	1200			
secundair onderwijs	1201			
hoger niet-universitair onderwijs	1202			
universitair onderwijs	1203			
Vrouwen	121	1	1	1,6
lager onderwijs	1210	1	1	1,6
secundair onderwijs	1211			
hoger niet-universitair onderwijs	1212			
universitair onderwijs	1213			
Volgens de beroepscategorie				
Directiepersoneel	130			
Bedienden	134	1	1	1,6
Arbeiders	132			
Andere	133			

Nr.	0467.124.779	VKT-inb 12
-----	--------------	------------

TABEL VAN HET PERSONEELSVLOEP 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

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

Codes	1. Voltijds	2. Deeltijds	3. Totaal in voltijdse equivalenten
205	3		3,0
305	3		3,0

INLICHTINGEN OVER DE OPLEIDINGEN VOOR DE WERKNEMERS TIJDENS HET BOEKJAAR**Totaal van de formele voortgezette beroepsopleidingsinitiatieven ten laste van de werkgever**

Aantal betrokken werknemers
Aantal gevolgde opleidingsuren
Nettokosten voor de vennootschap
 waarvan brutokosten rechtstreeks verbonden met de opleiding
 waarvan betaalde bijdragen en stortingen aan collectieve fondsen
 waarvan ontvangen tegemoetkomingen (in mindering)

Codes	Mannen	Codes	Vrouwen
5801		5811	2
5802		5812	7
5803	0,00	5813	33,99
58031		58131	
58032		58132	33,99
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	

Immo Bossuyt
Besloten vennootschap
Stationsstraat 5
8530 Harelbeke

0467.124.779
RPR Gent, afdeling Kortrijk

NOTULEN VAN DE VERGADERING VAN HET BESTUURSORGAAAN
gehouden op 01/06/2024 om 14:00 uur Harelbeke

Aanwezig/vertegenwoordigd:

- * Dirk Georges Bossuyt
- * Jérôme Bossuyt
- * Bosvan met als vaste vertegenwoordiger Vanhoutte Veerle Marie

Agenda:

1. Opstellen van de jaarrekening per 31/12/2023
2. Verklaring saldi en interest rekening-courant
3. Waarderingsregels
4. Bijeenroeping van de algemene vergadering

Voorafgaande uiteenzetting:

De vergadering wordt geopend om 14:00 uur door Dirk Georges Bossuyt. Gezien het aantal aanwezigen wordt er geen bureau samengesteld. De voorzitter stelt vast dat alle leden van het bestuursorgaan aanwezig of vertegenwoordigd zijn en instemmen met de agenda van de vergadering. Alle aanwezigen verklaren te verzaken aan de oproepingsformaliteiten voorzien door het WVV en de statuten.

Beraadslaging en beslissingen:

1. Opstellen van de jaarrekening per 31/12/2023

De voorzitter geeft lezing van het ontwerp van de jaarrekening. Na bespreking van de verschillende rubrieken, stelt het bestuursorgaan het ontwerp van de jaarrekening, dat afsluit met een balanstotaal van 342.063,23 EUR en een te bestemmen winst van het boekjaar van 54.506,90 EUR, vast. Het ontwerp zal ter goedkeuring voorgelegd worden aan de algemene vergadering.

2. Verklaring saldi en interest rekening-courant

Het saldo van de rekening-courant wordt verklaard. Er werd op de rekening-courant van de bestuurder de volgende credit- en debetintresten toegekend of aangerekend.

	Debetintrest	Creditintrest
416000 R/C Dirk Bossuyt	5,43%	5,70%
416100 R/C Bosvan BV	4,00%	4,00%

3. Waarderingsregels

De waarderingsregels die werden toegepast bij de afsluiting van de jaarrekening per 31/12/2023, wijken niet af van de waarderingsregels die in het vorige boekjaar werden toegepast. De samenvatting van de waarderingsregels wordt aan de jaarrekening gehecht.

4. Bijeenroeping van de algemene vergadering

De algemene vergadering wordt bijeengeroepen op 08/06/2024 om 14:00 Harelbeke.

Dit overeenkomstig de statuten.

De agenda wordt als volgt vastgesteld:

1. Kennisname van het verslag van het bestuursorgaan
2. Bestemming van het resultaat
3. Goedkeuring van de jaarrekening per 31/12/2023
4. Kwijting bestuursorgaan voor de uitoefening van hun mandaat over het afgelopen boekjaar en goedkeuring van de vergoeding
5. Kwijting accountantskantoor ABC Verhelst Fiduciaire BV voor de uitoefening van hun opdracht over het afgelopen boekjaar

Deze beslissingen werden aangenomen met eenparigheid van stemmen.

Aangezien de agenda afgehandeld is, wordt de vergadering gesloten om 15:00 uur, na lezing en goedkeuring van deze notulen en hun bijlagen.

Handtekening van de leden van het bestuursorgaan,

Dirk Georges Bossuyt
Bestuurder

Jérôme Bossuyt
Bestuurder

Bosvan
met als vaste vertegenwoordiger Vanhoutte Veerle Marie
Bestuurder

Immo Bossuyt
Besloten vennootschap
Stationsstraat 5
8530 Harelbeke

0467.124.779
RPR Gent, afdeling Kortrijk

NOTULEN VAN DE ALGEMENE VERGADERING
gehouden op 08/06/2024 om 14:00 uur Harelbeke

Samenstelling van de algemene vergadering: zie aanwezigheidslijst.

Voorafgaandelijke uiteenzetting:

I. De vergadering wordt geopend om 14:00 uur door Dirk Georges Bossuyt die optreedt als voorzitter.

Gezien het aantal aanwezigen wordt er geen bureau samengesteld.

De volgende stemopnemer wordt hierbij opgenomen:

- Veerle Marie Vanhoutte

II. De voorzitter zet uiteen wat volgt:

Deze algemene vergadering werd bijeengeroepen om te beraadslagen over de volgende agenda:

1. Kennisname van het verslag van het bestuursorgaan
2. Bestemming van het resultaat
3. Goedkeuring van de jaarrekening per 31/12/2023
4. Kwijting bestuursorgaan voor de uitoefening van hun mandaat over het afgelopen boekjaar en goedkeuring van de vergoeding
5. Kwijting accountantskantoor ABC Verhelst Fiduciaire BV voor de uitoefening van hun opdracht over het afgelopen boekjaar

III. Alle aanwezige of vertegenwoordigde aandeelhouders hebben zich geschikt naar de voorwaarden om tot de algemene vergadering toegelaten te worden.

IV. De voorzitter stelt vast dat de aandeelhouders en het bestuursorgaan aanwezig (of vertegenwoordigd) zijn en stemmen in met de datum, het tijdstip, de plaats en de agenda van de vergadering.

Alle aanwezigen verklaren te verzaken aan de oproepingsformaliteiten voorzien door het WVV en de statuten.

V. De aanwezige of vertegenwoordigde aandeelhouders hebben kennis genomen of kennis kunnen nemen van de stukken overeenkomstig de bepalingen van het WVV.

VI. De aanwezigheidslijst werd medeondertekend door de voorzitter die de lijst als juist erkent. Deze lijst zal als bijlage aan de huidige notulen worden gehecht, samen met de volmachten van de vertegenwoordigde personen.

VII. Vaststelling van de geldigheid van de vergadering:

Op vraag van de voorzitter stelt de algemene vergadering vast dat ze op een geldige wijze is samengesteld en gerechtigd is om te beraadslagen en geldig te beslissen over de agenda die ze vervolgens behandelt.

De besluiten van de algemene vergadering worden genomen met meerderheid van stemmen. Elk aandeel geeft recht op één stem.

Beraadslaging en beslissingen:**1. Kennisname van het verslag van het bestuursorgaan**

Het bestuursorgaan deelt mee dat er geen schriftelijk jaarverslag is opgesteld.

Niettemin licht het bestuursorgaan het gevoerde beleid in de vennootschap toe aan de algemene vergadering.

Het bestuursorgaan geeft antwoord op de vragen die door de aandeelhouders worden gesteld met betrekking tot het beleid van de onderneming.

2. Bestemming van het resultaat

De algemene vergadering beslist het resultaat de verwerking te geven zoals dit blijkt uit de jaarrekening, namelijk:

Te bestemmen winstsaldo		54.506,90
Te bestemmen winst van het boekjaar	54.506,90	
Toevoeging aan het eigen vermogen		506,90
Aan de overige reserves	506,90	
Uit te keren winst		54.000,00
Bestuurders	54.000,00	

De algemene vergadering heeft kennis genomen van de notulen van het bestuursorgaan, waarin de nettoactietest overeenkomstig artikel 5:142 WVV werd voorbereid, en bevestigt dat de vennootschap op basis van het ontwerp van de jaarrekening afgesloten per 31/12/2023 een uitkeerbaar vermogen heeft ten belope van 205.320,57 EUR.

De algemene vergadering beslist een tantième toe te kennen aan:

Bosvan	54.000,00 EUR
--------	---------------

Het bestuursorgaan mag hiertoe slechts overgaan nadat het overeenkomstig artikel 5:143 WVV heeft vastgesteld dat de vennootschap, volgens de redelijkerwijs te verwachten ontwikkelingen, na de uitkering in staat zal blijven om gedurende minstens twaalf maanden volgend op de datum van de uitkering haar schulden te voldoen naarmate deze opeisbaar worden.

Op basis van het bijzonder verslag betreffende de liquiditeitstest opgesteld door het bestuursorgaan en de balanstest opgesteld door de (bijzondere) algemene vergadering, kan gesteld worden dat aan de wettelijke bepalingen werd voldaan.

3. Goedkeuring van de jaarrekening per 31/12/2023

De algemene vergadering heeft kennis genomen van het ontwerp van jaarrekening, bestaande uit een balans, resultatenrekening en toelichting.

Zij bespreekt de jaarrekening in extenso.

Het bestuursorgaan deelt aan de algemene vergadering mee dat in het voorbije boekjaar ter vergoeding van de geleverde prestaties een bezoldiging werd toegekend aan:

Bosvan

Bestuurdersmandaat	90.000,00
Totale vergoeding	90.000,00

Dirk Georges Bossuyt

Bestuurder - bezoldiging	29.500,00
Bestuurder - sociale bijdragen	8.614,30
Bestuurder - vapz	3.859,40
Bestuurder - VAA personenwagen (beperkt aftrekbaar)	1.540,00
Bestuurder - overige VAA	11.698,00
Totale vergoeding	55.211,70

Bovenstaande voordelen die aanleiding gaven tot een belastbaar voordeel van alle aard werden correct opgenomen op fiscale fiches overeenkomstig de toepasselijke wettelijke bepalingen en administratieve richtlijnen.

De aandeelhouders hebben kennis genomen van het loonpakket en vastgesteld dat de samenstelling in lijn ligt met voorgaande jaren en een billijke vergoeding vormt voor de prestaties van de bestuurders gedurende het boekjaar, o.m. rekening houdend met de gerealiseerde omzet. Door ondertekening van deze notulen verklaren de aandeelhouders zich akkoord met het bovenstaand bezoldigingspakket.

Het saldo van de rekening courant van de bestuurders/aandeelhouders bedraagt:

			Debetintrest	Creditintrest
R/C Dirk Bossuyt	10.057,89 EUR	Debet	5,43%	5,70%
R/C Bosvan BV	43.862,93 EUR	Debet	4,00%	4,00%

Door ondertekening van deze notulen verklaren de aandeelhouders zich akkoord met het saldo van de rekening courant.

Na bespreking en uitoefening van het vraagrecht, zoals voorzien in artikel 5:91 WVV, keurt de algemene vergadering de jaarrekening goed.

4. Kwijting bestuursorgaan voor de uitoefening van hun mandaat over het afgelopen boekjaar en goedkeuring van de vergoeding

De algemene vergadering verleent kwijting aan het bestuursorgaan in functie gedurende het afgelopen boekjaar voor de uitoefening van hun mandaat over het afgelopen boekjaar. De vergadering keurt tevens alle welkdanige vergoedingen en toekenningen aan het bestuursorgaan goed.

Dit besluit wordt aangenomen met eenparigheid van stemmen .

5. Kwijting accountantskantoor ABC Verhelst Fiduciaire BV voor de uitoefening van hun opdracht over het afgelopen boekjaar

De algemene vergadering verleent kwijting aan het accountantskantoor ABC Verhelst Fiduciaire BV voor de uitoefening van hun opdracht over het afgelopen boekjaar.

Dit besluit wordt aangenomen met eenparigheid van stemmen .

De agenda afgehandeld zijnde wordt de vergadering gesloten om 15:00 uur nadat alle aanwezigen kennis hebben genomen van onderhavige notulen en verklaren in te stemmen met de inhoud en de bewoordingen ervan.

Dirk Georges Bossuyt
Voorzitter

Veerle Marie Vanhoutte
Stemopnemer

Immo Bossuyt
Besloten vennootschap
Stationsstraat 5
8530 Harelbeke

0467.124.779
RPR Gent, afdeling Kortrijk

AANWEZIGHEIDSLIJST

op de algemene vergadering gehouden op 08/06/2024 om 14:00 uur Harelbeke

Aandeelhouders	Aandelen	Stemmen	Handtekeningen
Dirk Georges Bossuyt Stationsstraat 5 8530 Harelbeke België	50	50	
Veerle Marie Vanhoutte Stationsstraat 5 8530 Harelbeke België	50	50	
Totaal	100	100	

Bestuursorgaan**Handtekeningen**

Dirk Georges Bossuyt
Stationsstraat 5
8530 Harelbeke
België

Jérôme Bossuyt
Meirestraat 13 /001
9770 Kruisem
België

Bosvan
met als vaste vertegenwoordiger Vanhoutte Veerle Marie
Stationsstraat 5
8530 HARELBEKE
België

Dirk Georges Bossuyt
Voorzitter

Veerle Marie Vanhoutte
Stemopnemer

Vennootschapsbelasting

Fiscale toelichting

Visualisatie aangifte

Deze aangifte is een simulatie afhankelijk van de gegevens die gebruikt worden en heeft louter een informatieve waarde. Deze aangifte stelt geen officieel formulier voor en is louter gebaseerd op het laatst gepubliceerde aangifteformulier.

Aangifte in de vennootschapsbelasting

Algemene bedrijfsgegevens

Identificatiegegevens van de onderneming

Naam	
Wettelijke benaming	Immo Bossuyt
Ondernemingsnummer	
Type nummer	Ondernemingsnummer
Opgave nummer	0467124779
Rechtsvorm	Besloten vennootschap
Adres	
Aard Adres	Adres Maatschappelijke Zetel of Domicilie
Straat	Stationsstraat
Nummer	5
Bus	
Postcode en gemeente	8530 Harelbeke
Land	België
Bankinformatie	
IBAN	
BIC	
Identificerend nummer van de zonder vereffening ontbonden vennootschap	
Type nummer	
Opgave nummer	

Inlichtingen omtrent het betreffende belastbare tijdperk

Begindatum van het belastbare tijdperk	01/01/2023
Einddatum van het belastbare tijdperk	31/12/2023
Aanslagjaar	2024
Aangifte	VenB

Inlichtingen omtrent het document

Contactpersoon	
Naam	ABC Verhelst Fiduciaire BV
Voornaam	-
Functie	Accountant - dossierbeheerder
Adres	
Straat	Justitiestraat
Nummer	25
Bus	1
Postcode	2018
Gemeente	Antwerpen
Land	België
Telefoonnummer	
Lokaal telefoonnummer	056500862
E-mail	
Email adres	nicholas@abcverhelst.be

Aangifte in de vennootschapsbelasting

Reserves

Belastbare gereserveerde winst

	Codes	Bij het begin van het belastbare tijdperk	Op het einde van het belastbare tijdperk
Belastbare reserves in het kapitaal en belastbare uitgiftepremies (+)/(-)	1001 PN	7,99	7,99
Belastbare gedeelte van de herwaarderingsmeerwaarden	1004		
Wettelijke reserve	1005		
Onbeschikbare reserve	1006	4.453,04	
Beschikbare reserve	1007	126.517,77	131.477,71
Overgedragen winst (verlies) (+)/(-)	1008 PN		
Liquidatiereserve	1012		
Belastbare voorzieningen	1009		
<u>Andere in de balans vermelde reserves</u>			
	1010		
<u>Andere belastbare reserves (+)/(-)</u>			
	1011 PN		
<u>Onzichtbare reserves</u>			
Belastbare waardeverminderingen	1020		
Overdreven afschrijvingen	1021		
Andere onderschattingen van activa	1022		
Overschatting van passiva	1023		
Meerwaarden bij een overdracht van activa aan een buitenlandse vaste inrichting	1024		
Vooruitbetaalde kosten	1025		
Belastbare reserves (+)/(-)	1040 PN	<u>130.978,80</u>	<u>131.485,70</u>

Reserves*Belastbare gereserveerde winst (vervolg)*

	Codes	Bij het begin van het belastbare tijdperk	Op het einde van het belastbare tijdperk
Belastbare reserves (+)/(-)	1040 PN	<u>130.978,80</u>	<u>131.485,70</u>
<u>Aanpassing in meer van de begintoestand der reserves</u>			
Meerwaarden op aandelen	1051		
Meerwaarden op aandelen in het kader van de CFC-regeling	1068		
Terugnemingen van vroegere in verworpen uitgaven opgenomen waardeverminderingen op aandelen	1052		
Definitieve vrijstelling tax shelter erkende audiovisuele werken	1053		
Definitieve vrijstelling tax shelter erkende podiumwerken	1059		
Definitieve vrijstelling tax shelter erkende videospellen	1066		
Vrijstelling gewestelijke premies en kapitaal- en interestsubsidies	1054		
Definitieve vrijstelling winst voortvloeiend uit een vóór 08.01.2024 gehomologeerd reorganisatieplan of vastgesteld minnelijk akkoord	1055		
Definitieve vrijstelling voor innovatie-inkomsten	1058		
Vrijstelling ten belope van het overgedragen, niet-aftrekbaar financieringskostensurplus	1064		
Vergoeding verkregen in uitvoering van een groepsbijdrage overeenkomst	1062		
Vergoeding verkregen in uitvoering van een interestaftrek-overeenkomst	1063		
Bedrag verkregen als vergoeding voor een bijheffing in het kader van de minimumbelasting voor groepen van multinationale ondernemingen en omvangrijke binnenlandse groepen	1069		
Verhoogde aftrek van de afschrijvingen voor laadstations voor elektrische wagens	1065		
Negatieve correctie in toepassing van het Diamant Stelsel	1057		
Andere	1056		
<u>Aanpassing in min van de begintoestand der reserves</u>			
Groepsbijdrage	1067		
Andere	1061		
Belastbare reserves na aanpassing van de begintoestand der reserves (+)/(-)	1070 PN	<u>130.978,80</u>	
Belastbare gereserveerde winst (+)/(-)	1080 PN		<u>506,90</u>

Vrijgestelde gereserveerde winst

	Codes	Bij het begin van het belastbare tijdperk	Op het einde van het belastbare tijdperk
Waardeverminderingen op handelsvorderingen	1101		
Voorzieningen voor risico's en kosten	1102		
Uitgedrukte maar niet-verwezenlijkte meerwaarden	1103		
<u>Verwezenlijkte meerwaarden</u>			
Gespreid te belasten meerwaarden op bepaalde effecten	1111		
Gespreid te belasten meerwaarden op materiële en immateriële vaste activa	1112	4.341,72	
Andere verwezenlijkte meerwaarden	1113		
Meerwaarden op bedrijfsvoertuigen	1114		
Meerwaarden op binnenschepen	1115		
Meerwaarden op zeeschepen	1116		
Investeringsreserve	1121		
Wederopbouwreserve	1129		
Tax shelter erkende audiovisuele werken	1122		
Tax shelter erkende podiumwerken	1125		
Tax shelter erkende videospellen	1130		
Reserve voor innovatie-inkomsten	1126		
Vrijgestelde winst die in het vermogen van een erkend inschakelingsbedrijf wordt gehouden	1127		
Winst voortvloeiend uit een vóór 08.01.2024 gehomologeerd reorganisatieplan of vastgesteld minnelijk akkoord	1123		
Winst voortvloeiend uit een vanaf 08.01.2024 gehomologeerd reorganisatieplan of vastgesteld minnelijk akkoord	1131		
Andere vrijgestelde bestanddelen	1124	1.242,86	1.242,86
Vrijgestelde gereserveerde winst	1140	<u>5.584,58</u>	<u>1.242,86</u>
In het kapitaal en de uitgiftepremies geïncorporeerd gedeelte van de vrijgestelde reserves	1180		

Verworpen uitgaven en overige bestanddelen van het resultaat

	Codes	Belastbare tijdperk
Niet-aftrekbare belastingen	1201	271,53
Gewestelijke belastingen, heffingen en retributies	1202	
Geldboeten, verbeurdverklaringen en straffen van alle aard	1203	189,06
Jaarlijkse taksen op de kredietinstellingen, collectieve beleggingsinstellingen en verzekeringsondernemingen	1245	
Taks op de inscheping van een luchtvaartuig	1246	
Niet-aftrekbare pensioenen, kapitalen, werkgeversbijdragen en -premies	1204	
Niet-aftrekbare autokosten en minderwaarden op autovoertuigen	1205	474,59
Autokosten ten belope van een gedeelte van het voordeel van alle aard	1206	1.232,00
Niet-aftrekbare receptiekosten en kosten voor relatiegeschenken	1207	3.729,87
Niet-aftrekbare restaurantkosten	1208	1.026,33
Kosten voor niet-specifieke beroepskledij	1209	
Overdreven interesten	1210	
Interesten met betrekking tot een gedeelte van bepaalde leningen	1211	
Niet-aftrekbaar financieringskostensurplus	1262	
Abnormale of goedgunstige voordelen	1212	
Sociale voordelen	1214	
Voordelen uit maaltijd-, sport-, cultuur- of ecocheques	1215	3.138,82
Huur en toegekende huurvoordelen en de toegekende vergoedingen en voordelen die voortkomen van een zakelijk gebruiksrecht op een onroerend goed	1248	
Liberaliteiten	1216	
Waardeverminderingen en minderwaarden op aandelen	1217	
Niet-aftrekbare in kosten opgenomen disconto's op niet-afschrijfbaar immateriële of materiële vaste activa of financiële vaste activa	1243	
Terugnemingen van vroegere vrijstellingen	1218	
Werknemersparticipatie en winstpremies	1233	
Vergoedingen ontbrekende coupon	1220	
Kosten tax shelter erkende werken	1232	
Gewestelijke premies en kapitaal- en interestsubsidies	1222	
Vergoeding betaald in uitvoering van een interestaftrek-overeenkomst	1263	
Vergoedingen betaald in uitvoering van een groepsbijdrage overeenkomst	1264	
Minimumbelasting voor groepen van multinationale ondernemingen en omvangrijke binnenlandse groepen	1249	
Bedrag betaald als vergoeding voor een bijheffing in het kader van de minimumbelasting voor groepen van multinationale ondernemingen en omvangrijke binnenlandse groepen	1250	
Niet aftrekbare commissies en andere vergoedingen aan sportmakelaars	1244	
Niet-aftrekbare betalingen aan bepaalde Staten	1223	
Niet-aftrekbare betalingen gedaan in het kader van bepaalde hybridemismatches	1236	
Niet-verantwoorde kosten	1225	

Terugneming van aftrek voor innovatie-inkomsten in geval van spreiding van de historische kosten	1230	
Terugneming van aftrek voor innovatie-inkomsten ingevolge niet-herbelegging in kwalificerende uitgaven	1231	
Inkomsten die verwezenlijkt werden in het kader van een hybridemismatch en niet opgenomen zijn in de winst	1237	
Niet-uitgekeerde winst van een gecontroleerde buitenlandse vennootschap	1238	
<u>Positieve correcties in toepassing van het Diamant Stelsel</u>		
Positief verschil tussen de forfaitair vastgestelde brutowinst en de boekhoudkundig vastgestelde brutowinst	1226	
Niet-aftrekbare waardeverminderingen op voorraden en niet-aftrekbare kosten	1227	
Positief verschil tussen de referentiebezoldiging voor een bedrijfsleider en de hoogste bedrijfsleidersbezoldiging	1228	
Correctie in functie van het minimumbedrag van het netto belastbare inkomen uit de diamanthandel	1229	
Uitgaven met betrekking tot de verhoging van de forfaitaire kilometervergoeding voor dienstverplaatsingen waarvoor een belastingkrediet wordt verleend	1247	
Uitgaven met betrekking tot de verhoging van de fietskilometervergoeding in toepassing van CAO nr. 164 waarvoor een belastingkrediet wordt verleend	1251	
Uitgaven met betrekking tot de facultatieve verhoging van de fietskilometervergoeding voor woon-werkverplaatsingen waarvoor een belastingkrediet wordt verleend	1252	
Andere verworpen uitgaven	1239	
Verworpen uitgaven	1240	<u>10.062,20</u>

Uitgekeerde dividenden

	Codes	Belastbare tijdperk
Gewone dividenden	1301	
Verkrijging van eigen aandelen	1302	
Overlijden, uittreding of uitsluiting van een vennoot	1303	
Gedeelte van de verdeling van maatschappelijk vermogen dat voortkomt van een vermindering van de liquidatiereserve en van een vermindering van de bijzondere liquidatiereserve	1305	
Verdeling van maatschappelijk vermogen na aftrek van het gedeelte dat voortkomt van een vermindering van de liquidatiereserve en van een vermindering van de bijzondere liquidatiereserve	1306	
Uitgekeerde dividenden	1320	
De vennootschap is op de hoogte van haar verplichting om een aangifte in de roerende voorheffing (aangifteformulier 273 A) in te dienen wanneer ten minste één van de rubrieken 'Gewone dividenden' (regel 1301), 'Verkrijging van eigen aandelen' (regel 1302), 'Overlijden, uittreding of uitsluiting van een vennoot' (regel 1303) of 'Verdeling van maatschappelijk vermogen na aftrek van het gedeelte dat voortkomt van een vermindering van de liquidatiereserve en van een vermindering van de bijzondere liquidatiereserve' (regel 1306) is ingevuld, zelfs wanneer geen roerende voorheffing is verschuldigd	1322	

Buitenlandse winst die geniet van een verminderde belasting

	Codes	Belastbare tijdperk
De vennootschap verzoekt op onherroepelijke wijze om de niet-aanrekening van verliezen op buitenlandse winst waarvan de belasting bij toepassing van een verdrag wordt verminderd	1340	Neen

Uiteenzetting van de winst

	Codes	Belastbare tijdperk
Belastbare gereserveerde winst (+)/(-)	(1080 PN)	<u>506,90</u>
Verworpen uitgaven	(1240)	<u>10.062,20</u>
Uitgekeerde dividenden	(1320)	
Resultaat van het belastbare tijdperk (+)/(-)	1410 PN	<u>10.569,10</u>
Werkelijk resultaat uit de zeescheepvaart waarvoor de winst wordt vastgesteld op basis van de tonnage (+)/(-)	1411 PN	
Werkelijk resultaat uit activiteiten waarvoor de winst niet wordt vastgesteld op basis van de tonnage (+)/(-)	1412 PN	<u>10.569,10</u>
Bestanddelen van het resultaat waarop de aftrekbeperking van toepassing is	1420	<u>1.232,00</u>
Verkregen abnormale of goedgunstige voordelen en verkregen financiële voordelen of voordelen van alle aard	1421	
Gedeelte van de investeringsreserve aangelegd in een belastbaar tijdperk dat uiterlijk op 31.12.2016 afsluit waarvoor de investeringsverplichting of de onaantastbaarheidsvoorwaarde niet werd nageleefd	1422	
Gedeelte van de investeringsreserve aangelegd in een belastbaar tijdperk dat ten vroegste op 01.01.2017 afsluit waarvoor de investeringsverplichting of de onaantastbaarheidsvoorwaarde niet werd nageleefd	1425	
Autokosten ten belope van een gedeelte van het voordeel van alle aard	(1206)	1.232,00
Werknemersparticipatie en winstpremies	(1233)	
Niet aftrekbare commissies en andere vergoedingen aan sportmakelaars	(1244)	
Kapitaal- en interestsubsidies in het kader van de steun aan de landbouw	1423	
Gedeelte van de groepsbijdrage dat het negatief resultaat, vastgesteld vóór de opname van die groepsbijdrage als winst van het belastbaar tijdperk, overschrijdt	1426	
Resultaat na toepassing van het aftrekverbod (+)/(-)	1427 PN	<u>9.337,10</u>
Verliezen van buitenlandse oorsprong die niet in aanmerking worden genomen om de belastbare grondslag vast te stellen	1419	
Resterend resultaat(+)/(-)	1430 PN	<u>9.337,10</u>
Gedeelte van het resterend resultaat dat in principe aan de exit tax is onderworpen	1429	

Uiteenzetting van de winst

	Codes	Bij verdrag vrijgesteld	Niet bij verdrag vrijgesteld	Belgisch
Resterend resultaat volgens oorsprong (+)/(-)	1431 PN			<u>9.337,10</u>
Correctie voor bepaalde beroepsverliezen geleden binnen buitenlandse inrichtingen	1485			
Correctie van bepaalde hybridemismatches (+)/(-)	1486PN			
Correctie voor gecontroleerde buitenlandse ondernemingen (+)/(-)	1487PN			
Resterend resultaat volgens oorsprong na correcties	1490 PN			<u>9.337,10</u>
<u>Aftrekken van de resterende winst</u>				
Niet-belastbare bestanddelen	1432			
Definitief belaste inkomsten en vrijgestelde roerende inkomsten	1433			
Aftrek voor innovatie-inkomsten	1439			
Investeringsaftrek	1437			3.884,64
Aftrek van de groepsbijdrage	1445			
Grondslag voor de berekening van de korf	1440			<u>5.452,46</u>
Overgedragen definitief belaste inkomsten	1441			
Overgedragen aftrek voor innovatie-inkomsten	1442			
Vorige verliezen	1436			5.452,46
Overgedragen, onbeperkt overdraagbare aftrek voor risicokapitaal	1443			
Overgedragen, beperkt overdraagbare aftrek voor risicokapitaal	1444			
Resterende winst volgens oorsprong	1450			

Uiteenzetting van de winst

	Codes	Belastbare tijdperk
<u>Belastbare grondslag</u>		
Belastbaar tegen gewoon tarief	1460	<u>1.232,00</u>
Resterende winst	(1450)	
Winst uit zeescheepvaart, vastgesteld op basis van tonnage	1461	
Nettobedrag van de meerwaarden bij toetreding van zeeschepen tot het stelsel van de forfaitaire belasting aan de hand van de tonnage	1627	
Verkregen abnormale of goedgunstige voordelen en verkregen financiële voordelen of voordelen van alle aard	(1421)	
Gedeelte van de investeringsreserve aangelegd in een belastbaar tijdperk dat uiterlijk op 31.12.2016 afsluit waarvoor de investeringsverplichting of de onaantastbaarheidsvoorwaarde niet werd nageleefd	(1422)	
Gedeelte van de investeringsreserve aangelegd in een belastbaar tijdperk dat ten vroegste op 01.01.2017 afsluit waarvoor de investeringsverplichting werd nageleefd maar niet de onaantastbaarheidsvoorwaarde	1417	
Autokosten ten belope van een gedeelte van het voordeel van alle aard	(1206)	1.232,00
Werknemersparticipatie en winstpremies	(1233)	
Niet aftrekbare commissies en andere vergoedingen aan sportmakelaars	(1244)	
Gedeelte van de groepsbijdrage dat het negatief resultaat, vastgesteld vóór de opname van die groepsbijdrage als winst van het belastbaar tijdperk, overschrijdt	(1426)	
Voorheen vrijgestelde winst tax shelter belastbaar tegen 33,99%	1473	
Voorheen vrijgestelde winst tax shelter belastbaar tegen 29,58%	1477	
Voorheen vrijgestelde winst tax shelter belastbaar tegen 25%	1478	
Verwezenlijkte meerwaarden en voorzieningen voor risico's en kosten belastbaar tegen 33,99%	1468	
Investeringsreserve belastbaar tegen 33,99%	1469	
Verwezenlijkte meerwaarden en voorzieningen voor risico's en kosten belastbaar tegen 29,58%	1474	
Investeringsreserve belastbaar tegen 29,58%	1475	
Belastbaar tegen het exit tarief van 15%	1476	
Kapitaal- en interestsubsidies in het kader van de steun aan de landbouw, belastbaar tegen 5%	1481	

Beperking van de aftrekken van de resterende winst

	Codes	Belastbare tijdperk
Deze aangifte heeft betrekking op één van de eerste vier belastbare tijdperken vanaf de oprichting van de vennootschap die een 'kleine vennootschap' is	1496	Neen

Afzonderlijke aanslagen

	Codes	Belastbare tijdperk
Afzonderlijke aanslag van de niet-verantwoorde kosten, voordelen van alle aard of inkomsten uit auteursrechten en naburige rechten en de financiële voordelen of voordelen van alle aard, tegen 50 %	1509	
Afzonderlijke aanslag van de niet-verantwoorde kosten, voordelen van alle aard of inkomsten uit auteursrechten en naburige rechten, de verdoken meerwinsten en de financiële voordelen of voordelen van alle aard, tegen 100 %	1510	
Afzonderlijke aanslag van de belaste reserves ten name van erkende kredietinstellingen, tegen het tarief van 34%	1502a	
Afzonderlijke aanslag van de belaste reserves ten name van erkende kredietinstellingen, tegen het tarief van 28%	1502b	
Afzonderlijke aanslag van de belaste reserves ten name van erkende kredietinstellingen, tegen het tarief van 24%	1525	
Afzonderlijke aanslag van de belaste reserves ten name van erkende kredietinstellingen, tegen het tarief van 20%	1526	
Afzonderlijke aanslag van de uitgekeerde dividenden ten name van vennootschappen die krediet voor ambachtsoutillage mogen verstrekken en vennootschappen voor huisvesting	1503	
Afzonderlijke aanslag in het kader van verrichtingen waarbij een gespecialiseerd vastgoedbeleggingsfonds betrokken is	1527	
Afzonderlijke aanslag van het gedeelte van de boekhoudkundige winst na belasting dat is overgeboekt naar de liquidatiereserve	1508	

Bijzondere aanslagen met betrekking tot verrichtingen die vóór 1.1.1990 hebben plaatsgevonden

	Codes	Belastbare tijdperk
Gehele of gedeeltelijke verdeling van maatschappelijk vermogen, belastbaar tegen 33%	1511	
Gehele of gedeeltelijke verdeling van maatschappelijk vermogen, belastbaar tegen 16,5%	1512	
Voordelen van alle aard verleend door vennootschappen in vereffening	1513	

Terugbetaling van een gedeelte van het voorheen verleende belastingkrediet voor onderzoek en ontwikkeling

	Codes	Belastbare tijdperk
Terugbetaling van een gedeelte van het voorheen verleende belastingkrediet voor onderzoek en ontwikkeling	1532	

Niet-belastbare bestanddelen

	Codes	Belastbare tijdperk
Vrijgestelde giften	1601	
Vrijstelling sociaal passief ingevolge het eenheidsstatuut	1607	
Vrijstelling van gewestelijke inkomenscompensatievergoedingen bij openbare werken	1606	
Andere niet-belastbare bestanddelen	1605	
Niet-belastbare bestanddelen	1610	

Meerwaarden bij toetreding van zeeschepen tot het stelsel van de forfaitaire belasting aan de hand van tonnage*Te verstrekken informatie*

	Codes	Belastbare tijdperk
Bedrag van de meerwaarden bij toetreding van zeeschepen tot het stelsel van de forfaitaire belasting aan de hand van tonnage	1621	
Nettotonnage van de vloot bij toetreding van de vennootschap tot het stelsel van de forfaitaire belasting aan de hand van tonnage	1622	
Nettotonnage van de vloot tijdens dit belastbaar tijdperk	1623	

Belastbaar bedrag

	Codes	Belastbare tijdperk
Meerwaarden bij toetreding van zeeschepen tot het stelsel van de forfaitaire belasting aan de hand van tonnage	1625	
Nog niet verrekend gedeelte van de investeringsaftrek	1626	
Nettobedrag van de meerwaarden bij toetreding van zeeschepen tot het stelsel van de forfaitaire belasting aan de hand van de tonnage	(1627)	

Definitief belaste inkomsten

	Codes	Belgische inrichtingen	Buitenlandse inrichtingen
<u>Definitief belaste inkomsten</u>			
<u>Inkomsten toegekend door een vennootschap gevestigd in een lidstaat van de EER</u>			
Nettobedrag, Belgische inkomsten	1631		
RV, Belgische inkomsten	1632		
Nettobedrag, buitenlandse inkomsten	1633		
RV, buitenlandse inkomsten	1634		
<u>Andere inkomsten</u>			
Nettobedrag, Belgische inkomsten	1635		
RV, Belgische inkomsten	1636		
Nettobedrag, buitenlandse inkomsten	1637		
RV, buitenlandse inkomsten	1638		
Definitief belaste inkomsten	1640		
Inkomsten uit niet-vergoede inbrengen in geval van fusie, splitsing of hiermee gelijkgestelde verrichtingen omdat de overnemende of verkrijgende vennootschap in het bezit is van aandelen van de overgenomen of gesplitste vennootschap of gelijkaardige verrichtingen in een andere EU-lidstaat	1643		
Winst uitgekeerd door een gecontroleerde buitenlandse vennootschap	1645		
Definitief belaste inkomsten	1650		

Overdracht aftrek definitief belaste inkomsten

	Codes	Belastbare tijdperk
Saldo van de overgedragen aftrek definitief belaste inkomsten	1701	
Aftrek definitief belaste inkomsten van het belastbare tijdperk dat overdraagbaar is naar het volgende belastbare tijdperk	1702	
Overgedragen aftrek definitief belaste inkomsten die werkelijk wordt afgetrokken van het belastbare tijdperk	1703	
Saldo van de aftrek definitief belaste inkomsten dat overdraagbaar is naar het volgende belastbare tijdperk	1704	

Compenseerbare verliezen

	Codes	Belastbare tijdperk
Saldo van de compenseerbare vorige verliezen (-)	1721 N	-50.468,45
Vorige verliezen van buitenlandse oorsprong die definitief geworden zijn (-)	1726 N	
Gedeelte van de landbouwverliezen waarvoor de vennootschap de toepassing heeft gevraagd van de achterwaartse verliesaftrek dat niet kon worden afgetrokken (-)	1725 N	
Gecompenseerde verliezen	1723	5.452,46
Verlies van het belastbare tijdperk (-)	1722 N	
Landbouwverliezen door ongunstige weersomstandigheden waarvoor de vennootschap de toepassing vraagt van de achterwaartse verliesaftrek	1724	
Verlies over te brengen naar het volgende belastbare tijdperk (-)	1730 N	<u>-45.015,99</u>

Overdracht aftrek voor risicokapitaal

	Codes	Belastbare tijdperk
Saldo van de overgedragen aftrek voor risicokapitaal	1711	
Saldo van de aftrek voor risicokapitaal dat overdraagbaar is naar het volgende belastbare tijdperk	1712	

Tarief van de belasting

	Codes	Belastbare tijdperk
De vennootschap kan bij uw weten aanspraak maken op het verminderd tarief van 20% op de eerste schijf van 100.000 euro	1754	Ja
De vennootschap is een vennootschap voor huisvesting belastbaar tegen het tarief van 5%	1753	Neen

Voorafbetalingen

	Codes	Belastbare tijdperk
Deze aangifte heeft betrekking op één van de eerste drie boekjaren vanaf de oprichting van de vennootschap die een 'kleine vennootschap' is	1801	Neen
In aanmerking te nemen voorafbetalingen	1810	

Verrekenbare voorheffingen

	Codes	Belastbare tijdperk
Niet-terugbetaalbare voorheffingen	1830	
Fictieve roerende voorheffing	1831	
Forfaitair gedeelte van buitenlandse belasting	1832	
Buitenlandse belasting op de niet-uitgekeerde winst van een gecontroleerde buitenlandse vennootschap	1836	
Belastingkrediet voor onderzoek en ontwikkeling	1833	
Andere verrekenbare bestanddelen	1835	
Buitenlands belastingkrediet voorzien bij bepaalde overeenkomsten ter vermijding van dubbele belasting	1834	
Terugbetaalbare voorheffingen	1840	
Roerende voorheffing op Belgische definitief belaste inkomsten, andere dan liquidatieboni of boni bij verkrijging van eigen aandelen	1841	
Roerende voorheffing op definitief belaste liquidatieboni of boni bij verkrijging van eigen aandelen	1842	
Roerende voorheffing op buitenlands definitief belaste inkomsten, andere dan definitief belaste liquidatieboni of boni bij verkrijging van eigen aandelen	1843	
Roerende voorheffing op andere liquidatieboni of boni bij verkrijging van eigen aandelen	1844	
Roerende voorheffing op andere dividenden	1845	
Andere terugbetaalbare roerende voorheffing	1846	
Andere terugbetaalbare bestanddelen	1859	
Belastingkrediet voor de verhoging van de forfaitaire kilometervergoeding voor dienstverplaatsingen	1851	
Belastingkrediet voor de verhoging van de fietskilometervergoeding in toepassing van CAO nr. 164	1853	
Belastingkrediet voor de facultatieve verhoging van de fietskilometervergoeding voor woon-werkverplaatsingen	1855	
Belastingkrediet voor onderzoek en ontwikkeling dat voor het huidige belastbare tijdperk terugbetaalbaar is	1850	

Grondslag van de exitheffing

	Codes	Belastbare tijdperk
Bedrag van de latente meerwaarden na proportionele verrekening van de aftrekken van de resterende winst	1864	

Vermeerdering ingevolge de overschrijding van de maximale steunintensiteit ten gevolge van de achterwaartse aftrek van landbouwverliezen

	Codes	Belastbare tijdperk
Bedrag van de terug te vorderen steun die werd verleend via de achterwaartse verliesaftrek	1877	

Aftrek voor innovatie-inkomsten

In het kader van de gegevensuitwisseling met de OESO te verzamelen informatie

	Codes	Belastbare tijdperk
De vennootschap heeft haar breuk aangepast overeenkomstig een voorafgaande beslissing (weerlegbaar vermoeden)	1880	

Grootte van de vennootschap*Inlichtingen ter beoordeling van de hoedanigheid van 'kleine vennootschap'*

	Codes	Belastbare tijdperk
<u>Gegevens met betrekking tot het belastbare tijdperk</u>		
De vennootschap is verbonden met één of meerdere andere vennootschappen in de zin van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen	1871	Ja
<u>De gegevens op niet-geconsolideerde basis vermelden, tenzij de vennootschap verbonden is met één of meerdere andere vennootschappen in de zin van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen, dan die gegevens vermelden op de wijze zoals uiteengezet in de toelichting van de aangifte</u>		
Jaargemiddelde van het aantal werknemers	1872	1,60
Jaaromzet, exclusief BTW	1873	1.044.134,43
Balanstotaal	1874	659.732,65

Gecontroleerde buitenlandse ondernemingen

	Codes	Belastbare tijdperk
De belastingplichtige houdt een buitenlandse vennootschap aan die als CFC wordt aangemerkt of waarvan de buitenlandse inrichting als CFC wordt aangemerkt	1903	
Naam		
Straat en nummer		
Postcode en gemeente		
Land		
Identificatienummer		
Land waar de buitenlandse inrichting is gelegen		
Toegepast percentage (deelneming in de stemrechten, in het kapitaal of in de winst)		0,00%
Vrijstelling waarop aanspraak wordt gemaakt	1904	
De belastingplichtige heeft een buitenlandse inrichting die als CFC wordt aangemerkt	1905	

Groepsbijdrage overeenkomsten

Ondernemingsnummers van de binnenlandse vennootschappen of de Belgische inrichtingen van buitenlandse vennootschappen waarmee de vennootschap voor dit aanslagjaar een groepsbijdrage overeenkomst heeft afgesloten

Ondernemingsnummer 1
Ondernemingsnummer 2
Ondernemingsnummer 3
Ondernemingsnummer 4
Ondernemingsnummer 5
Ondernemingsnummer 6
Ondernemingsnummer 7
Ondernemingsnummer 8
Ondernemingsnummer 9
Ondernemingsnummer 10

Diverse bescheiden en opgaven

Bij te voegen, indien de belastingplichtige niet verplicht is deze te publiceren bij de Balanscentrale van de Nationale Bank					
Jaarrekening (balans, resultatenrekening en eventuele toelichting)					<input type="checkbox"/>
Verplicht bij te voegen:					
Verslagen aan en besluiten van de algemene vergadering					<input checked="" type="checkbox"/>
De documenten in geval van toepassing van de vrijstelling van de winst voortvloeiend uit de homologatie van een reorganisatieplan en uit de vaststelling van een minnelijk akkoord					
Bijlage in geval van het onherroepelijk verzoek tot aanrekening van buitenlandse verliezen geleden in een land waarvoor de winst bij een internationaal verdrag is vrijgesteld					<input type="checkbox"/>
Opgave met betrekking tot leningen gesloten in uitvoering van een langlopen openbaar infrastructuurproject wanneer de vennootschap verzoekt om de interesten verbonden aan die leningen niet in aanmerking te nemen voor de vaststelling van het financieringskostensurplus of wanneer de vennootschap aanspraak maakt op de uitsluiting van de regeling van de interestaftrekbepanking					<input type="checkbox"/>
Verklaring op eer dat geen andere activiteiten worden uitgevoerd dan die welke verbonden zijn met een langlopend openbaar infrastructuurproject wanneer de vennootschap aanspraak maakt op de uitsluiting van de regeling van de interestaftrekbepanking					<input type="checkbox"/>
Verklaring met betrekking tot het belastingkrediet voor de verhoging van de forfaitaire kilometervergoeding voor dienstverplaatsingen					<input type="checkbox"/>
Bijlage met betrekking tot het belastingkrediet voor de verhoging van de fietskilometervergoeding in toepassing van CAO nr. 164					<input type="checkbox"/>
Bijlage met betrekking tot het belastingkrediet voor de facultatieve verhoging van de fietskilometervergoeding voor woon-werkverplaatsingen					<input type="checkbox"/>
De opgaven, staat, overeenkomsten en aangifte waarmee aanspraak kan worden gemaakt op de toepassing van de desbetreffende wettelijke bepalingen, moeten in voorkomend geval worden ingevuld.					
<input type="checkbox"/> 204.3					
<input type="checkbox"/> 275 B	<input type="checkbox"/> 275 K	<input checked="" type="checkbox"/> 276 K	<input type="checkbox"/> 276 N	<input type="checkbox"/> 276 P	<input type="checkbox"/> 275 SE
<input type="checkbox"/> 275 F	<input type="checkbox"/> 275 RR	<input checked="" type="checkbox"/> 275 U	<input type="checkbox"/> 275 W	<input type="checkbox"/> 275 INNO	<input type="checkbox"/> 275 A
<input type="checkbox"/> 276 W1	<input type="checkbox"/> 276 W2	<input type="checkbox"/> 276 W3	<input type="checkbox"/> 276 W4	<input type="checkbox"/> 270 MLH	
<input type="checkbox"/> 274 APT-8	<input type="checkbox"/> 274 APT-9	<input type="checkbox"/> 275 CDI	<input type="checkbox"/> 275 CTIG	<input type="checkbox"/> 275 CRC	
<input type="checkbox"/> 275 LF	Ik verklaar dat het bedrijf heeft voldaan of zal voldoen aan de wettelijke verplichtingen om het lokale formulier 275 LF uiterlijk volgens het wettelijk gepubliceerde sjabloon in te dienen, op de uiterste datum voor het indienen van de aangifte inkomstenbelasting, en dat het lokale formulier is ingediend of zal worden ingediend via het MyMinfinPro-portaal of een papieren versie als deze toestemming is verleend				

276 K Gespreid te belasten meerwaarden op materiële en immateriële vaste activa

Meerwaarden op materiële en immateriële vaste activa

Aanslagjaar-volnummer meerwaarde		Omschrijving	Datum van belegging	Datum van vervreemding	Verkoopwaarde	Ontvangen vergoeding	Kosten van vervreemding	
2020-01		Verkoop Mercedes	30/09/2014	28/10/2019	21.128,10	0,00	0,00	
Aanschaffings- of beleggingswaarde	Fiscaal aangenomen afschrijvingen of waardeverminderingen	Fiscale nettowaarde	Verwezenlijkte meerwaarde	Monetair gedeelte van de gerealiseerde meerwaarde	Niet-monetair gedeelte verwezenlijkte meerwaarde	Vrijwillig verwezenlijkte meerwaarde	Investeringsverbin- tis activa te beleggen in gebouwde onroerende goederen, vaartuigen of vliegtuigen	
77.632,76	77.632,76		21.128,10		0,00	21.128,10	Ja	Ja

Herbeleggingen in afschrijfbaar materiële of immateriële vaste activa

Aanslagjaar-volnummer meerwaarde	Aanslagjaar-volnummer herbelegging	Niet-monetair gedeelte verwezenlijkte meerwaarde	Omschrijving in aanmerking te nemen herbelegging	Datum in aanmerking te nemen herbelegging	Bedrag in aanmerking te nemen herbelegging
2020-01	2020-01	21.128,10	Voorschot schilderwerken	31/12/2019	4.000,00
2020-01	2020-02	21.128,10	Saldo schilderwerken	31/12/2019	6.228,00
2020-01	2020-03	21.128,10	Koelkast	13/05/2019	632,23
2020-01	2020-04	21.128,10	Nieuwe PC	09/09/2019	560,00
2020-01	2020-05	21.128,10	Publiciteitswagen	13/05/2019	1.290,91
2020-01	2020-06	21.128,10	Fiets Swyff	23/10/2019	1.300,00

Voor het belastbare tijdperk belastbare deel van de meerwaarde op materiële en immateriële vaste activa

Aanslagjaar-volnummer meerwaarde	Aanslagjaar-volnummer herbelegging	Niet-monetair gedeelte verwezenlijkte meerwaarde	Verkoopwaarde	Ontvangen vergoeding
----------------------------------	------------------------------------	--	---------------	----------------------

2020-01	2020-01	21.128,10	21.128,10	0,00
2020-01	2020-02	21.128,10	21.128,10	0,00
2020-01	2020-03	21.128,10	21.128,10	0,00
2020-01	2020-04	21.128,10	21.128,10	0,00
2020-01	2020-05	21.128,10	21.128,10	0,00
2020-01	2020-06	21.128,10	21.128,10	0,00

Bedrag in aanmerking te nemen herbelegging	Afschrijving herbelegging	Datum vervreemding herbelegging	Te belasten deel van de meerwaarde	Stopzetting
4.000,00				Neen
6.228,00				Neen
632,23				Neen
560,00				Neen
1.290,91	1.290,91			Neen
1.300,00				Neen

275 U - Investeringsaftrek

Investeringsaftrek voor vennootschappen die niet opteren voor het belastingkrediet voor onderzoek en ontwikkeling

	Octrooien	Onderzoek en ontwikkeling	Energiebesparende investeringen	Rookafzuig- of verluchtingssystemen in horecainrichtingen	Koolstofemissievr ije vrachtwagens en tank- en laadinfrastructuur (verkregen in 2022 en 2023)	Koolstofemissievr ije vrachtwagens en tank- en laadinfrastructuur (verkregen in 2024)	Aanmoediging van het hergebruik van verpakkingen
--	-----------	---------------------------	---------------------------------	---	--	--	---

Eenmalige investeringsaftrek

Investerings in nieuwe vaste activa door alle vennootschappen

Aanschaffings- of beleggingswaarde

Eenmalig

Beveiliging

Investerings door bepaalde soorten vennootschappen

Aanschaffings- of beleggingswaarde

Eenmalig

Nieuwe zeeschepen of tweedehandse zeeschepen die voor het eerst in het bezit van een Belgische belastingplichtige komen

Investerings in zeeschepen door vennootschappen die uitsluitend winst uit zeescheepvaart verkrijgen

Aanschaffings- of beleggingswaarde

Eenmalig

	Nieuwe vaste activa die rechtstreeks verband houden met de uitgeoefende economische werkzaamheid	Nieuwe vaste activa die rechtstreeks verband houden met de werkelijk uitgeoefende economische werkzaamheid (verkregen tussen 12.3.2020 en 31.12.2022)	Digitale vaste activa voor betalings-, facturerings- en beveiligingssystemen	Digitale vaste activa voor betalings-, facturerings- en beveiligingssystemen (verkregen tussen 12.3.2020 en 31.12.2022)
<u>Investerings in nieuwe vaste activa door kleine vennootschappen</u>				
Aanschaffings- of beleggingswaarde	48.558,06			
Eenmalig	3.884,64			

	Onderzoek en ontwikkeling
<u>Gespreide investeringsaftrek</u>	
Aanschaffings- of beleggingswaarde, afschrijfbaar	
Aanneembare afschrijvingen	
Gespreid	

	Codes	Belastbare tijdperk
Eenmalige en gespreide investeringsaftrek	8310	3.884,64
Gespreide aftrekken voor investeringen van vorige belastbare tijdperken	8311	
Gecumuleerde vroegere nog niet afgetrokken investeringsaftrekken	8330	
Vroegere nog niet afgetrokken investeringsaftrekken met betrekking tot investeringen in nieuwe of tweedehandse zeeschepen die voor het eerst in het bezit van een Belgische belastingplichtige komen	8321	
Vroegere nog niet afgetrokken investeringsaftrekken met betrekking tot investeringen in nieuwe vaste activa die door kleine vennootschappen zijn verricht tijdens het vorig belastbare tijdperk en die rechtstreeks verband houden met de werkelijk uitgeoefende economische werkzaamheid	8324	
Vroegere nog niet afgetrokken investeringsaftrekken met betrekking tot investeringen in digitale vaste activa voor betalings-, facturerings- en beveiligingssystemen die door kleine vennootschappen zijn verricht tijdens het vorig belastbaar tijdperk en waarvoor het percentage van 20 % of 25% werd toegepast	8325	
Vroegere nog niet afgetrokken investeringsaftrekken met betrekking tot andere investeringen	8322	
In beginsel aftrekbaar investeringsaftrek	8340	3.884,64
Investeringsaftrek aftrekbaar voor het belastbare tijdperk	1437.1	3.884,64
Over te dragen naar volgende belastbare tijdperken	8370	
Over te dragen investeringsaftrekken met betrekking tot investeringen in nieuwe of tweedehandse zeeschepen die voor het eerst in het bezit van een Belgische belastingplichtige komen	8361	
Over te dragen investeringsaftrekken met betrekking tot investeringen in nieuwe vaste activa die door kleine vennootschappen zijn verricht tijdens het huidig belastbaar tijdperk en die rechtstreeks verband houden met de werkelijk uitgeoefende economische werkzaamheid	8363	
Over te dragen investeringsaftrekken met betrekking tot investeringen in digitale vaste activa voor betalings-, facturerings- en beveiligingssystemen die door kleine vennootschappen zijn verricht tijdens het huidig belastbaar tijdperk en waarvoor het percentage van 20 % of 25 % werd toegepast	8364	
Over te dragen investeringsaftrekken met betrekking tot andere investeringen	8362	

Belastingberekening

	Codes	Belastbaar tijdperk
Toe te wijzen resultaat van het jaar		0,00
Belastbare gereserveerde winst (+/-)	(1080 PN)	506,90
+ Verworpen uitgaven	(1240)	10.062,20
+ Dividenden		
Gewone dividenden	1301	0,00
Verkrijging van eigen aandelen	1302	0,00
Overlijden, uittreding of uitsluiting van een vennoot	1303	0,00
Gedeelte van de verdeling van maatschappelijk vermogen dat voortkomt van een vermindering van de liquidatiereserve en van een vermindering van de bijzondere liquidatiereserve	1305	0,00
Verdeling van maatschappelijk vermogen na aftrek van het gedeelte dat voortkomt van een vermindering van de liquidatiereserve en van een vermindering van de bijzondere liquidatiereserve	1306	0,00
- Bestanddelen van het resultaat welke niet worden opgenomen in de belastbare basis		
Werkelijk resultaat uit de zeescheepvaart waarvoor de winst wordt vastgesteld op basis van de tonnage (+)/(-)	1411PN	0,00
Verkregen abnormale of goedgunstige voordelen en verkregen financiële voordelen of voordelen van alle aard	1421	0,00
Gedeelte van de investeringsreserve aangelegd in een belastbaar tijdperk dat uiterlijk op 31.12.2016 afsluit waarvoor de investeringsverplichting of de onaantastbaarheidsvoorwaarde niet werd nageleefd	1422	0,00
Gedeelte van de investeringsreserve aangelegd in een belastbaar tijdperk dat ten vroegste op 01.01.2017 afsluit waarvoor de investeringsverplichting of de onaantastbaarheidsvoorwaarde niet werd nageleefd	1425	0,00
Autokosten ten belope van een gedeelte van het voordeel van alle aard	(1206)	1.232,00
Werknemersparticipatie en winstpremies	(1233)	0,00
Niet aftrekbare commissies en andere vergoedingen aan sportmakelaars	(1244)	0,00
Kapitaal- en interestsubsidies in het kader van de steun aan de landbouw	1423	0,00
Gedeelte van de groepsbijdrage dat het negatief resultaat, vastgesteld vóór de opname van die groepsbijdrage als winst van het belastbaar tijdperk, overschrijdt	1426	0,00
= Resultaat na toepassing van het aftrekverbod (+)/(-)	1427 PN	9.337,10
+ Verliezen van buitenlandse oorsprong die niet in aanmerking worden genomen om de belastbare grondslag vast te stellen	1419	0,00
= Resterend belastbaar resultaat (+)/(-)		9.337,10

	Beschikbare tax attributen	Belgisch
= Resterend resultaat volgens oorsprong (+)/(-)		9.337,10
+ Correctie voor bepaalde beroepsverliezen geleden binnen buitenlandse inrichtingen		0,00
-/ Correctie van bepaalde hybridemismatches		0,00
+		

-/ Correctie voor gecontroleerde buitenlandse ondernemingen

+

= **Resterend resultaat volgens oorsprong na correcties** 9.337,10

- **Tax attributen**

Niet-belastbare bestanddelen ☐

Definitief belaste inkomsten en vrijgestelde roerende inkomsten	0,00	0,00
Aftrek voor innovatie-inkomsten van het jaar	0,00	0,00
Investeringsaftrek	3.884,64	3.884,64
Aftrek van de groepsbijdrage	0,00	0,00

Overgedragen definitief belaste inkomsten en vrijgestelde roerende inkomsten	0,00	0,00
Overgedragen aftrek voor innovatie-inkomsten	0,00	0,00
Vorige verliezen	50.468,45	5.452,46
Aftrek voor risicokapitaal dat werd overgedragen van de vorige belastbare tijdperken (onbeperkt)	0,00	0,00
Aftrek voor risicokapitaal dat werd overgedragen van de vorige belastbare tijdperken (beperkt)	0,00	0,00

= **Resterende winst volgens oorsprong** 0,00

	Code	Bedrag
- Voorheen vrijgestelde winst tax shelter belastbaar tegen 33,99%	1473	0,00
- Voorheen vrijgestelde winst tax shelter belastbaar tegen 29,58%	1477	0,00
- Voorheen vrijgestelde winst tax shelter belastbaar tegen 25%	1478	0,00
- Verwezenlijkte meerwaarden en voorzieningen voor risico's en kosten belastbaar tegen 33,99%	1468	0,00
- Verwezenlijkte meerwaarden en voorzieningen voor risico's en kosten belastbaar tegen 29,58%	1474	0,00
+ Minimum belastbare basis		
Autokosten ten belope van een gedeelte van het voordeel van alle aard	(1206)	1.232,00
+ Gedeelte van de investeringsreserve aangelegd in een belastbaar tijdperk dat ten vroegste op 01.01.2017 afsluit waarvoor de investeringsverplichting werd nageleefd maar niet de onaantastbaarheidsvoorwaarde	1417	0,00
= Belastbaar aan het gewoon tarief	1460	1.232,00
Investeringsreserve belastbaar tegen 33,99%	1469	0,00
Investeringsreserve belastbaar tegen 29,58%	1475	0,00

BEREKENING

Belastbaar aan 20,00%	1.232,00	x	20,00% =	246,40
				246,40

- **Niet terugbetaalbare voorheffingen** ☐

= Resterende te betalen belastingen					246,40
- Terugbetaalbare voorheffingen <input checked="" type="checkbox"/>					
Werkelijk of fictieve roerende voorheffing op Belgische DBI inkomsten uit aandelen					0,00
Roerende voorheffing op definitief belaste liquidatieboni of boni bij verkrijging van eigen aandelen					0,00
Roerende voorheffing op buitenlands definitief belaste inkomsten, andere dan definitief belaste liquidatieboni of boni bij verkrijging van eigen aandelen					0,00
Roerende voorheffing op andere liquidatieboni of boni bij verkrijging van eigen aandelen					0,00
Roerende voorheffing op andere dividenden					0,00
Andere terugbetaalbare roerende voorheffing					0,00
Andere terugbetaalbare bestanddelen					0,00
- Belastingkrediet voor de verhoging van de forfaitaire kilometervergoeding voor dienstverplaatsingen					0,00
- Belastingkrediet voor de verhoging van de fietskilometervergoeding in toepassing van CAO nr. 164					0,00
- Belastingkrediet voor de facultatieve verhoging van de fietskilometervergoeding voor woon-werkverplaatsingen					0,00
- Belastingkrediet voor onderzoek en ontwikkeling dat voor het huidige belastbare tijdperk terugbetaalbaar is					0,00
= Resterende te betalen belastingen					246,40
Voorafbetalingen					
Vermeerdering indien geen voorafbetalingen werden gedaan:	246,40 x	6,75%	=	16,63	
Voorafbetaling, eerste kwartaal	0,00 x	9,00%	=	0,00	
Voorafbetaling, tweede kwartaal	0,00 x	7,50%	=	0,00	
Voorafbetaling, derde kwartaal	0,00 x	6,00%	=	0,00	
Voorafbetaling, vierde kwartaal	0,00 x	4,50%	=	0,00	
Totaal voorafbetalingen	0,00			0,00	
+ Vermeerdering voor onvoldoende voorafbetalingen (+)					16,63
- Voorafbetalingen					0,00
= Resterende te betalen belastingen					263,03
Afzonderlijk belastbaar					
+ Totaal te betalen bedrag van afzonderlijke aanslagen					0,00
= Te betalen belasting					263,03
	Totale waarde van de geselecteerde rekeningen				263,03
	Verschil				0,00

Resterend verschil te verklaren

0,00

Verworpen uitgaven

Niet aftrekbare belastingen

670020 Roerende voorheffingen	8,50		
670200 Geraamde belastingen	263,03		
Totaal verworpen bedrag	271,53	x 100%	271,53

Geldboeten, verbeurdverklaringen en straffen van alle aard

640060 Verkeersboetes	189,06		
Totaal verworpen bedrag	189,06	x 100%	189,06

Niet aftrekbare autokosten en minderwaarden op autovoertuigen

Totaal verworpen bedrag (apart detail beschikbaar)			474,59
---	--	--	---------------

Autokosten ten belope van een gedeelte van het voordeel alle aard

Autokosten ten belope van een gedeelte van het voordeel van alle aard 40%

618030 Bestuurder - VAA personenwagen (beperkt aftrekbaar)	1.540,00		
VAA poolwagen	1.540,00		
	3.080,00	x 40%	1.232,00
Totaal verworpen bedrag			1.232,00

Niet-aftrekbare receptiekosten en kosten voor relatiegeschenken

613820 Onthaalkosten, receptie	2.677,60		
615330 Kantinekosten	436,34		
613804 Geschenken clienteel	4.244,65		
615200 Relatiegeschenken	101,14		
Totaal verworpen bedrag	7.459,73	x 50%	3.729,87

Niet-aftrekbare restaurantkosten

613810 Restaurantkosten	1.317,90		
615500 Restaurantkosten	1.992,85		
Totaal verworpen bedrag	3.310,75	x 31%	1.026,33

Voordelen uit maaltijd-, sport-, cultuur- of ecocheques

Voordelen uit maaltijdcheques

623060 Bijdrage maaltijdcheques (bruto bedrag)	5.356,00		
745200 Ontv. tussenkomst maaltijdcheques	-765,18		
726MC x 2,00 EUR	-1.452,00		
	<hr/>		
	3.138,82	x 100%	3.138,82
<hr/>			
Totaal verworpen bedrag			3.138,82
TOTAAL VERWORPEN UITGAVEN			10.062,20