



CoGreen CV

Verslag aan het bestuursorgaan van vennootschap CoGreen CV inzake de historische boekhoudkundige en financiële gegevens en de prospectieve financiële gegevens opgenomen in het verslag van het bestuursorgaan

Verslag aan het bestuursorgaan van vennootschap CoGreen CV inzake de historische boekhoudkundige en financiële gegevens en de prospectieve financiële gegevens opgenomen in het verslag van het bestuursorgaan

Overeenkomstig artikel 6:116 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen brengen wij in onze hoedanigheid van commissaris hierbij aan het bestuursorgaan van de vennootschap CoGreen CV (“de vennootschap”) verslag uit over de historische boekhoudkundige en financiële gegevens en de prospectieve financiële gegevens, opgenomen in het hierbij gevoegde verslag van het bestuursorgaan.

Verantwoordelijkheid van het bestuursorgaan

Het bestuursorgaan is verantwoordelijk voor het opstellen van de historische boekhoudkundige en financiële gegevens en de prospectieve financiële gegevens, alsook voor het formuleren van de veronderstellingen waarop deze zijn gebaseerd, opgenomen in haar verslag. Het bestuursorgaan is verantwoordelijk voor het inschatten van de mogelijkheid van de vennootschap om haar continuïteit te handhaven, rekening houdend met de voorgestelde uitkering en overeenkomstig artikel 6:116 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen. Dit verslag verantwoordt het besluit van het bestuursorgaan dat de vennootschap na de voorgestelde uitkering van een dividend van 239 831,05 EUR op 16 juni 2023 in staat zal blijven haar schulden te voldoen naarmate deze opeisbaar worden over een periode van ten minste 12 maanden na de datum van de uitkering. Overeenkomstig de artikelen 6:116 en 6:117 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen is het bestuursorgaan verantwoordelijk voor de beslissing tot effectieve uitbetaling van de uitkering.

Verantwoordelijkheid van de commissaris

Onze verantwoordelijkheid bestaat erin een conclusie te formuleren over de vraag of niets onder onze aandacht is gekomen dat er ons toe brengt te concluderen dat:

- de historische financiële en boekhoudkundige gegevens die vermeld staan in het bijzonder verslag van het bestuursorgaan niet in alle van materieel belang zijnde aspecten opgesteld zijn overeenkomstig het van toepassing zijnde boekhoudkundige referentiestelsel;
- de historische en prospectieve financiële gegevens die vermeld staan in het bijzonder verslag van het bestuursorgaan niet op passende wijze opgesteld zijn overeenkomstig de door de vennootschap gehanteerde waarderingsregels zoals blijkt uit de laatst goedgekeurde jaarrekening of er alleszins niet tegenstrijdig mee zijn; en
- de historische en prospectieve financiële gegevens die vermeld staan in het bijzonder verslag van het bestuursorgaan niet op passende wijze opgesteld zijn overeenkomstig de door het bestuursorgaan weerhouden veronderstellingen en deze veronderstellingen geen redelijke basis vormen voor het opstellen van de prospectieve financiële gegevens en dat deze prospectieve financiële gegevens niet op passende wijze zijn gepresenteerd.

Wij spreken ons in het kader van onze opdracht geenszins uit over het geschikt karakter van de uitkering, noch over de vraag of de uitkering kan gebeuren.

Wij hebben onze beoordeling over de historische boekhoudkundige en financiële gegevens en de prospectieve financiële gegevens uitgevoerd overeenkomstig de norm inzake de opdracht van de commissaris voorzien door de artikelen 6:116 en 6:117 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen (Liquiditeitstest), uitgevaardigd door het Instituut van de Bedrijfsrevisoren, goedgekeurd door de Hoge Raad voor de Economische Beroepen en de federale minister van Economie en waarvoor een bericht in het Belgisch Staatsblad werd gepubliceerd. Een dergelijke beoordeling bestaat uit het verzoeken om inlichtingen, in hoofdzaak bij de financiële en administratieve verantwoordelijke personen, alsmede uit het uitvoeren van cijferanalyses en andere beoordelingswerkzaamheden.

De reikwijdte van onze opdracht is aanzienlijk geringer dan die van een opdracht tot het verkrijgen van een redelijke mate van zekerheid over de historische boekhoudkundige en financiële gegevens en de prospectieve financiële gegevens die als basis werden gebruikt voor de liquiditeitstest werden gebruikt. Om die reden stelt onze opdracht ons niet in staat de zekerheid te verkrijgen dat wij kennis zullen krijgen van alle aangelegenheden van materieel belang die naar aanleiding van een opdracht tot het verkrijgen van een redelijke mate van zekerheid mogelijk worden onderkend. Bijgevolg brengen wij geen oordeel met een redelijke mate van zekerheid tot uitdrukking.

Aangezien, de prospectieve financiële gegevens, met inbegrip van het kasstroomoverzicht, en de veronderstellingen waarop deze zijn/is gebaseerd, betrekking hebben op de toekomst en daarom beïnvloed kunnen worden door onvoorziene gebeurtenissen, kunnen de verschillen van materieel belang zijn en formuleren wij geen conclusie over de vraag of de gerapporteerde eigenlijke resultaten zullen overeenkomen met diegene opgenomen in de prospectieve boekhoudkundige en financiële gegevens, met inbegrip van het kasstroomoverzicht.

Onze beoordeling biedt geen zekerheid omtrent de toekomstige levensvatbaarheid van de vennootschap, noch van de efficiëntie of de doeltreffendheid waarmee het bestuursorgaan de bedrijfsvoering van de vennootschap ter hand heeft genomen of zal nemen.

Conclusie

Op basis van onze werkzaamheden, is niets onder onze aandacht gekomen dat ons ertoe aanzet van mening te zijn dat:

- de historische financiële en boekhoudkundige gegevens die vermeld staan in het bijzonder verslag van het bestuursorgaan niet in alle van materieel belang zijnde opzichten opgesteld zijn overeenkomstig het van toepassing zijnde boekhoudkundige referentiestelsel;
- de historische en prospectieve financiële gegevens die vermeld staan in het bijzonder verslag van het bestuursorgaan niet op passende wijze zijn opgesteld overeenkomstig de door de vennootschap gehanteerde waarderingsregels zoals blijkt uit de laatst goedgekeurde jaarrekening of er alleszins niet tegenstrijdig mee zijn;
- de historische en prospectieve financiële gegevens die vermeld staan in het bijzonder verslag van het bestuursorgaan niet op passende wijze opgesteld zijn overeenkomstig de door het bestuursorgaan weerhouden veronderstellingen en deze veronderstellingen geen redelijke basis vormen voor het opstellen van de prospectieve financiële gegevens, en dat deze prospectieve financiële gegevens niet op passende wijze zijn gepresenteerd.

De gebruikte veronderstellingen, die aan de projecties ten grondslag liggen, zullen naar alle waarschijnlijkheid verschillen van de realiteit, aangezien andere verwachte gebeurtenissen zich vaak niet voordoen zoals verwacht, en de variatie van materieel belang kan zijn.

Beperking van het gebruik van ons verslag

Dit verslag werd uitsluitend opgemaakt ingevolge artikel 6:116 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen in de context van de geplande uitkering van een dividend van 239 831,05 EUR op 17 juni 2023 en mag niet voor andere doeleinden worden aangewend. Conform de wetgeving is dit verslag uitsluitend bestemd voor het bestuursorgaan van de vennootschap en mag het niet verder worden verdeeld zonder onze voorafgaande toestemming.

Getekend te Hasselt.

De commissaris

Digitally signed by
Dirk Cleymans Signed By: Dirk Cleymans (Signature)
Signing Time: 16-jun-2023 | 13:48 CEST

 **DocuSign** C: BE
Issuer: Citizen CA

705CEE7303FA4FF3A074229FAE225A46

Deloitte Bedrijfsrevisoren BV

Vertegenwoordigd door Dirk Cleymans

Deloitte.

Deloitte Bedrijfsrevisoren/Réviseurs d'Entreprises BV/SRL
Registered Office: Gateway building, Luchthaven Brussel Nationaal 1 J, B-1930 Zaventem
VAT BE 0429.053.863 - RPR Brussel/RPM Bruxelles - IBAN BE86 5523 2431 0050 - BIC GKCCBEBB

Member of Deloitte Touche Tohmatsu Limited

CoGreen: liquiditeitstest

Met het oog op het voorstel aan de algemene vergadering van CoGreen om een dividend voor het jaar 2022 uit te keren, heeft de Raad van Bestuur de door het WVV voorgeschreven liquiditeitstest gecontroleerd en bevestigt dat de onderneming, naargelang de redelijkerwijs te verwachten ontwikkelingen, in staat zal zijn om haar huidige en toekomstige schulden te blijven afbetalen naarmate ze verschuldigd zijn gedurende een looptijd van ten minste twaalf maanden die ingaat vanaf de datum van de uitkering.

De liquiditeitstest van de jaarrekening van 2022 bestaat uit een vergelijking van de beschikbare activa (na dividenduitkering) met de kortlopende schulden:

$$\frac{(262.872,59\text{€} - 239.831,05\text{€})}{3.313,30\text{€}} = 6,95$$

De op 31 december 2022 beschikbare activa bestaan uit € 262.872,59 aan handelsvorderingen op ten hoogste één jaar.

De kortlopende schulden bestaan uit € 3.313,03 aan handelsschulden.

Aangezien de liquiditeitstest groter is dan 1 beschikt de onderneming over voldoende kortlopende liquiditeiten om haar schulden na uitkering van het dividend van € 239.831,05 af te lossen.

Het WVV adviseert eveneens om een liquiditeitstest uit te voeren op basis van prospectieve gegevens.

Daartoe is een voorlopige resultatenrekening opgesteld op basis van de onderstaande veronderstellingen:

- 35 productiecentrales (geen nieuwe kapitaalverhoging);
- Een gemiddeld variabel percentage van 1,5% voor alle productiecentrales (op een maximum van 3,5%);
- Jaarlijkse bedrijfskosten van € 23.000 ;

De resultatenrekening en de geraamde balans zou er dan als volgt uitzien:

		Total
Financiële vaste activa	EUR	5.588.750
# aandelen B	#	43.230
Bedrijfskosten	EUR	-23.000,00
Opbrengsten uit financiële vaste activa	EUR	282.856,60
Andere financiële opbrengsten	EUR	21.000,00
Belasting	EUR	0,00
Winst van het boekjaar	EUR	280.856,60
Overgedragen winst	EUR	28.156,77
Te bestemmen winst	EUR	309.013,37
Dotatie aan de wettelijke reserves	EUR	-14.042,83
(Max) uit te keren resultaat	EUR	294.970,54
Dividend	EUR	271.390,98
Dividend / aandeel	EUR	6,28
Rendement	%	5,02%
Over te dragen winst	EUR	23.579,56

Activa	EUR	Passiva	EUR
Financiële vorderingen	5.588.750	Kapitaal	5.400.250
Overige vorderingen	284.585	Wettelijke reserve	91.239
Liquide middelen	0	Overgedragen winst	21.470
Overlopende rekeningen	542	Leveranciers	5.000
		Belastingen	81.365
		Overgie schulden	189.852
		Overlopende rekeningen	84.700
Totaal activa	5.873.877	Totaal passiva	5.873.877

De liquiditeitstest die op basis van de prospectieve gegevens is uitgevoerd, geeft een ratio van 2,67. In dit geval zal de onderneming eveneens over voldoende financiële middelen beschikken om na uitkering van het dividend haar kortlopende schulden af te lossen.

$$\frac{(284.584,841\text{€} - 271.217,43\text{€})}{5.000,00\text{€}} = 2,67$$



N. Priem
Bestuurder



M. Sas
Bestuurder

Certificaat betreffende voltooiing

Envelop-id: EF7DA26D005F44B59F3A9C876FA63A89

Status: Voltooid

Onderwerp: AR-CoGreen-LM-Liquidity Test-31Dec2022-NL

Bronenvelop:

Documentpagina's: 6

Handtekeningen: 1

Opdrachtgever van envelop:

Certificaatpagina's: 2

Paraaf: 0

Noémie Monyango

Begeleide ondertekening: Ingeschakeld

Luchthaven Brussel Nationaal 1 J

Stempel met envelop-id plaatsen: Uitgeschakeld

Zaventem, Vlaams-Brabant 1930

Tijdzone: (UTC+01:00) Brussel, Kopenhagen, Madrid, Parijs

IP-adres: 163.116.240.32

Records bijhouden

Status: Original

Houder: Noémie Monyango

Locatie: DocuSign

16-jun-2023 | 13:19

Ondertekenaargebeurtenissen**Handtekening****Tijdstempel**

Dirk Cleymans

DocuSigned by:
Dirk Cleymans
705CEE7303FA4FF...

Verzonden: 16-jun-2023 | 13:20

Beveiligingsniveau: E-mailadres, Accountverificatie (geen), Digitaal certificaat

Bekeken: 16-jun-2023 | 13:47

Ondertekend: 16-jun-2023 | 13:48

Details handtekening provider:

Aanneming van de handtekening Vooraf

Type handtekening: Signer Held EU Qualified

geselecteerde stijl

Uitgever handtekening: Citizen CA

IP-adres gebruiken: 163.116.240.30

Elektronische document- en handtekeninginformatie:

Niet aangeboden via DocuSign

Gebeurtenissen voor persoonlijke ondertekenaar**Handtekening****Tijdstempel****Verzendingsgebeurtenissen voor bewerker****Status****Tijdstempel****Verzendingsgebeurtenissen voor vertegenwoordiger****Status****Tijdstempel****Verzendingsgebeurtenissen voor tussenpersoon****Status****Tijdstempel****Gecertificeerde verzendingsgebeurtenissen****Status****Tijdstempel****Carbon copy-gebeurtenissen****Status****Tijdstempel**

Antoon Reynvoet

Gekopieerd

Verzonden: 16-jun-2023 | 13:48

Beveiligingsniveau: E-mailadres, Accountverificatie (geen)

Elektronische document- en handtekeninginformatie:

Niet aangeboden via DocuSign

Carbon copy-gebeurtenissen	Status	Tijdstempel
Erwin Boogaerts	Gekopieerd	Verzonden: 16-jun-2023 13:48 Bekeken: 16-jun-2023 14:33
Secrétaire de Sociétés ENGIE GBS Legal Beveiligingsniveau: E-mailadres, Accountverificatie (geen)		
Elektronische document- en handtekeninginformatie: Niet aangeboden via DocuSign		

Noémie Monyango	Gekopieerd	Verzonden: 16-jun-2023 13:48 Opnieuw verzonden: 16-jun-2023 13:48
Sr. Management Assistant Deloitte Bedrijfsrevisoren BV Beveiligingsniveau: E-mailadres, Accountverificatie (geen)		
Elektronische document- en handtekeninginformatie: Niet aangeboden via DocuSign		

Getuige evenementen	Handtekening	Tijdstempel
---------------------	--------------	-------------

Notarisgebeurtenissen	Handtekening	Tijdstempel
-----------------------	--------------	-------------

Gebeurtenissen voor envelopsamenvatting	Status	Tijdstempels
Envelop verzonden	Gehasht/gecodeerd	16-jun-2023 13:20
Gecertificeerd verzonden	Beveiliging gecontroleerd	16-jun-2023 13:47
Ondertekening voltooid	Beveiliging gecontroleerd	16-jun-2023 13:48
Voltooid	Beveiliging gecontroleerd	16-jun-2023 13:48

Betalingsgebeurtenissen	Status	Tijdstempels
-------------------------	--------	--------------