|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 20 NAT. | 08.10.2019 Datum der Einreichung | BE 0546.738.124 Nr. | 27 P. | EUR D. |

**JAHRESABSCHLUSS UND ANDERE GEMÄSS**  
**BELGISCHEM GESELLSCHAFTSGESETZ EINZUREICHENDE DOKUMENTE**

|  |  |
| --- | --- |
| 19695.00483 | A 1.1 |

1/27

**IDENTIFIZIERUNGSDATEN (am Tag der Einreichung)**

Name: **PÉRONNES INVEST**

Rechtsform: Aktiengesellschaft [nach belgischem Recht]

Anschrift: Place Bara Nr.: 19 Postfach:

Postleitzahl: 7640 Ort: Antoing  
Land: Belgien

Register der juristischen Personen – Zuständiges Gericht: Hainaut, Abteilung Tournai  
Internetadresse:

|  |  |
| --- | --- |
| Unternehmensnummer | BE 0546.738.124 |

|  |  |
| --- | --- |
| Datum der Einreichung der Gründungsurkunde oder des jüngsten Dokuments, in dem die Veröffentlichungsdaten der Gründungsurkunde und Änderung(en) der Satzung angegeben sind. | 08.06.2015 |

|  |  |
| --- | --- |
| JAHRESABSCHLUSS IN EURO, von der Hauptversammlung genehmigt am | 20.09.2019 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| und in Bezug auf das Geschäftsjahr, das den Zeitraum des vorhergehenden Geschäftsjahres abdeckt, vom | 01.04.2018  01.04.2017 | bis zum bis zum | 31.03.2019  31.03.2018 |

Die das vorherige Geschäftsjahr betreffenden Beträge sind mit den früher veröffentlichten identisch.

Nummern der nicht eingereichten, da gegenstandslosen Teile des normalisierten Dokuments:

A 6.1.1, A 6.2, A 6.7, A 6.9, A 7.2, A 8, A 9, A 11, A 13, A 14, A 15, A 16, A 17, A 18, A 19

BE 0546.738.124

Nr.

A 2.1

**LISTE DER VERWALTUNGSRATSMITGLIEDER, GESCHÄFTSFÜHRER**  
**UND WIRTSCHAFTSPRÜFER UND ERKLÄRUNG**  
**ÜBER EINEN PRÜFUNGSAUFTRAG**  
**ODER EINE ERGÄNZENDE BERICHTIGUNG**

**LISTE DER VERWALTUNGSRATSMITGLIEDER, GESCHÄFTSFÜHRER UND ABSCHLUSSPRÜFER**

2/27

VOLLSTÄNDIGE LISTE der Namen, Vornamen, Berufe, Anschriften (Straße, Hausnummer, Postleitzahl und Gemeinde) sowie Funktion im Unternehmen

**DE LIGNE-LA TREMOILLE** Edouard

Place Bara 15 7640 Antoing BELGIEN

Beginn des Mandats: 07.06.2019 Ende des Mandats: 02.09.2019 Verwaltungsratsmitglied

**DE LIGNE-LA TREMOILLE** Edouard

Place Bara 15 7640 Antoing BELGIEN

Beginn des Mandats: 02.09.2019 Ende des Mandats: 10.06.2025 Delegierter des Verwaltungsrates

**DE LIGNE-LA TREMOILLE** Charles Antoine

Place Bara 15 7640 Antoing BELGIEN

Beginn des Mandats: 22.02.2019 Ende des Mandats: 08.06.2021 Verwaltungsratsmitglied

**MARY** François

Rue des longs sillons 26 77700 Magny-le-Hongre FRANKREICH

Beginn des Mandats: 27.04.2017 Ende des Mandats: 31.08.2019 Delegierter des Verwaltungsrates

**VERDONCK** Christian

\* \*

7640 Antoing BELGIEN

Beginn des Mandats: 08.03.2018 Ende des Mandats: 23.11.2018 Verwaltungsratsmitglied

**FOURCADE** Anne-Marie

Rue du Coron 5 7604 Brasmenil BELGIEN

Beginn des Mandats: 20.05.2015 Ende des Mandats: 23.11.2018 Verwaltungsratsmitglied

**SOYEZ** Jean-Michel

3/27

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Nr. | BE 0546.738.124 | A 2.1 |

Rue Robert Schuman \* 59700 Marcq en Baroeul FRANKREICH

Beginn des Mandats: 23.11.2018 Ende des Mandats: 02.08.2019 Verwaltungsratsmitglied

**CATFOLIS** Damien

Drève Gustave Fache 3/4 7700 Mouscron BELGIEN

Beginn des Mandats: 02.08.2019 Verwaltungsratsmitglied

**GRAND LARGE INVEST SRL**

BE 0628.601.075

Place Bara 15

7640 Antoing

BELGIEN

Beginn des Mandats: 20.05.2015 Ende des Mandats: 08.03.2018 Verwaltungsratsmitglied

Direkt oder indirekt vertreten durch: **BRAMI** Patrick

Rue Maurice Gunsbourg 67 94200 IVRY SUR Seine FRANKREICH

**FINANCIEEL ADVIES VANNEVEL SPRL**

BE 0471.051.893

Forestraat 16/A

8980 Zonnebeke

BELGIEN

Beginn des Mandats: 22.09.2017 Ende des Mandats: 08.06.2021 Verwaltungsratsmitglied

Direkt oder indirekt vertreten durch: **VANNEVEL** Danny

Forestraat 16/A 8980 Zonnebeke BELGIEN

**GOLDEN STAR SPRL** BE 0418.744.842 Chamin Landaise 18 7501 Orcq

BELGIEN

Beginn des Mandats: 27.04.2018 Ende des Mandats: 08.06.2021 Verwaltungsratsmitglied

Direkt oder indirekt vertreten durch: **BERTRAND** Paul

Chemin Landaise 18 7501 Orcq

4/27

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Nr. | BE 0546.738.124 | A 2.1 |

BELGIEN

**YOUR NATURE PARTNERS SA**

FR829 246 339

Avenue de l'Opéra 14

75001 Paris

FRANKREICH

Beginn des Mandats: 01.09.2019 Verwaltungsratsmitglied

Direkt oder indirekt vertreten durch: **BAKKOURI** Naoufel

\*\* \*

\* \*\* FRANKREICH

**MAZARS REVISEURS D'ENTREPRISES SCRL**

BE 0428.837.889

Rue de la Terre à Briques 29/c

7522 Blandain

BELGIEN

Beginn des Mandats: 22.09.2017 Ende des Mandats: 09.06.2020 Wirtschaftsprüfer

Direkt oder indirekt vertreten durch: **COLLIE** François

Rue de la Terre à Briques 29/c 7522 Blandain

BELGIEN

5/27

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Nr. | BE 0546.738.124 | A 2.2 |

**ERKLÄRUNG ÜBER EINEN PRÜFUNGSAUFTRAG ODER EINE ERGÄNZENDE BERICHTIGUNG**

Das Verwaltungsorgan erklärt, dass keine Person mit einem Prüfungsauftrag oder einer ergänzenden Berichtigung beauftragt wurde, die gemäß Artikel 34 und 37 des belgischen Gesetzes vom 22. April 1999 über Berufe im Buchführungs- und Steuerwesen nicht gesetzlich dazu befugt wäre.

Der Jahresabschluss wurde nicht von einem externen Wirtschaftsprüfer bzw. von einem Unternehmensprüfer geprüft oder korrigiert, der nicht der Abschlussprüfer ist.

Sollte dem so sein, wird Folgendes in nachstehender Tabelle aufgeführt: die Namen, Vornamen, Berufe und Anschriften, die Nummer des jeweiligen Instituts und die Art des Auftrags:

1. Buchführung des Unternehmens\*,
2. Erstellung des Jahresabschlusses\*,
3. Überprüfung des Jahresabschlusses und/oder
4. Berichtigung des Jahresabschlusses.

Wenn die unter A. oder B. genannten Aufträge von zugelassenen Buchprüfern oder zugelassenen Buch-/Steuerprüfern durchgeführt wurden, kann Folgendes nachstehend aufgeführt werden: Namen, Vornamen, Beruf und Anschrift eines jeden zugelassenen Buchprüfers oder zugelassenen Buch-/Steuerprüfers sowie ihre Mitgliedsnummern beim Institut Professionnel des Comptables et Fiscalistes und ihr jeweiliger Auftrag.

**BILANZ NACH GEWINNVERWENDUNG**

Anhang

**AKTIVA**

**GRÜNDUNGSKOSTEN ANLAGEVERMÖGEN**

**Immaterielle Vermögenswerte** 6.1.1

**Sachanlagen** 6.1.2

Grundstücke und Gebäude

Technische Anlagen, Maschinen und Geräte, Mobiliar und Fahrzeuge

Finanzierungsleasing und ähnliche Rechte Sonstige Sachanlagen Anlagen im Bau und geleistete Anzahlungen

**Finanzanlagen** 6.1.3

**UMLAUFVERMÖGEN**

**Forderungen mit einer Laufzeit über einem Jahr**

Handelsforderungen

Sonstige Forderungen

**Bestände und unfertige Erzeugnisse**

Bestände

Unfertige Erzeugnisse

**Forderungen mit Laufzeit bis zu einem Jahr**

Handelsforderungen

Sonstige Forderungen

**Geldanlagen**

**Verfügbare Mittel**

**Rechnungsabgrenzungsposten**

**AKTIVA GESAMT**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Codes | Geschäftsjahr | Vorheriges Geschäftsjahr |
| 20 |  |  |
| 21/28 | **21.961.703** | **16.887.847** |
| 21 |  |  |
| 22/27 | **21.897.052** | **16.823.196** |
| 22 | 6.519.922 | 6.534.922 |
| 23 | 3.160 | 4.740 |
| 24 | 12.350 | 27.217 |
| 25 |  |  |
| 26 |  |  |
| 27 | 15.361.619 | 10.256.316 |
| 28 | **64.651** | **64.651** |
| 29/58 | **14.053.887** | **7.048.064** |
| 29 |  |  |
| 290 |  |  |
| 291 |  |  |
| 3 | **13.457.733** | **6.204.402** |
| 30/36 | 13.457.733 | 6.204.402 |
| 37 |  |  |
| 40/41 | **202.812** | **409.435** |
| 40 | 22.797 | 360.628 |
| 41 | 180.015 | 48.806 |
| 50/53 |  |  |
| 54/58 | **323.109** | **373.537** |
| 490/1 | **70.232** | **60.691** |
| 20/58 | **36.015.590** | **23.935.911** |

6/27

BE 0546.738.124

Nr.

A 3.1

**JAHRESABSCHLUSS**

Anhang

**PASSIVA**

**EIGENKAPITAL Kapital**

Gezeichnetes Kapital

Noch nicht abgerufenes Kapital **Aktienagien**

**Nettogewinne aus Neubewertungen Rücklagen**

Gesetzliche Rücklage

Nicht verfügbare Reserven Für eigene Aktien Sonstige

Steuerbefreite Reserven Verfügbare Reserven

**Gewinnvortrag/Verlustvortrag (+)/(-)**

**Kapitalzuschüsse**

**Vorauszahlung zur Aufteilung des Nettovermögens an die Gesellschafter**

**RÜCKSTELLUNGEN UND LATENTE STEUERN**

**Rückstellungen für Risiken und Aufwendungen**

Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

Steueraufwendungen

Größere Reparaturen und Instandhaltungen

Umweltauflagen

Sonstige Risiken und Aufwendungen

**Latente Steuern**

**SCHULDEN**

**Schulden mit einer Laufzeit über einem Jahr** 6.3

Finanzschulden

Kreditinstitute, Finanzierungsleasing-

Verbindlichkeiten und ähnliche Schulden

Sonstige Darlehen

Kommerzielle Verbindlichkeiten

Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen

Sonstige Schulden

**Schulden mit Laufzeit bis zu einem Jahr** 6.3

Schulden mit einer Laufzeit über einem Jahr, Tilgung bis zu einem Jahr

Finanzschulden

Kreditinstitute

Sonstige Darlehen

Kommerzielle Verbindlichkeiten

Lieferanten

Schuldwechsel

Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen

Steuer-, Gehalts- und Sozialverbindlichkeiten

Steuern

Gehälter und Sozialabgaben

Sonstige Schulden

**Rechnungsabgrenzungsposten**

**PASSIVA GESAMT**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Codes | Geschäftsjahr | Vorheriges Geschäftsjahr |
| 10/15 | **10.708.508** | **12.849.229** |
| 10 | **23.319.600** | **23.319.600** |
| 100 | 23.319.600 | 23.319.600 |
| 101 |  |  |
| 11 |  |  |
| 12 |  |  |
| 13 |  |  |
| 130 |  |  |
| 131 |  |  |
| 1310 |  |  |
| 1311 |  |  |
| 132 |  |  |
| 133 |  |  |
| 14 | **-12.611.092** | **-10.470.371** |
| 15 |  |  |
| 19 |  |  |
| 16 |  | **260.000** |
| 160/5 |  | **260.000** |
| 160 |  |  |
| 161 |  |  |
| 162 |  |  |
| 163 |  |  |
| 164/5 |  | 260.000 |
| 168 |  |  |
| 17/49 | **25.307.082** | **10.826.682** |
| 17 | **15.100.000** |  |
| 170/4 | 15.100.000 |  |
| 172/3 | 15.100.000 |  |
| 174/0 |  |  |
| 175 |  |  |
| 176 |  |  |
| 178/9 |  |  |
| 42/48 | **10.170.390** | **10.807.894** |
| 42 | 3.250.000 | 3.600.000 |
| 43 |  | 4.969.824 |
| 430/8 |  | 4.969.824 |
| 439 |  |  |
| 44 | 5.083.659 | 1.285.020 |
| 440/4 | 5.083.659 | 1.285.020 |
| 441 |  |  |
| 46 |  |  |
| 45 | 20.936 | 37.256 |
| 450/3 | 525 | 1.836 |
| 454/9 | 20.411 | 35.420 |
| 47/48 | 1.815.795 | 915.795 |
| 492/3 | **36.691** | **18.787** |
| 10/49 | **36.015.590** | **23.935.911** |

7/27

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Nr. | BE 0546.738.124 | A 3.2 |

**ERFOLGSRECHNUNG**

Anhang

**Erträge und Aufwendungen**

Bruttounternehmensgewinn (+)/(-)  
Davon: einmalige Umsatzerlöse

Umsatz

Zulieferungen, Waren, Dienstleistungen

Gehälter, Sozialabgaben und Pensionen (+)/(-) 6.4  
Amortisierungen und Wertminderungen auf Gründungskosten, immaterielle und materielle Vermögenswerte

Wertminderung auf Bestände, auf in Ausführung befindliche Bestellungen und auf Handelsforderungen:

Zuweisungen (Auflösungen) (+)/(-)  
Rückstellungen für Risiken und Aufwendungen: Zuweisungen

(Entnahmen und Auflösungen) (+)/(-)  
Sonstige Aufwendungen

Aktivierte Aufwendungen für Umstrukturierungs-

kosten (-)  
Einmalige Aufwendungen für den Betrieb

**Betriebsgewinn/Betriebsverlust (+)/(-)**

**Finanzerträge** 6.4  
Wiederkehrende Finanzerträge

Davon: Kapital- und Zinszuschüsse

Einmalige Finanzerträge

**Finanzaufwendungen** 6.4  
Wiederkehrende Finanzaufwendungen Einmalige Finanzaufwendungen

**Gewinn/Verlust im Geschäftsjahr vor Steuern (+)/(-)**  
**Umlagen latenter Steuern Übertragung auf latente Steuern**

**Ertragssteuern (+)/(-)**

**Gewinn/Verlust im Geschäftsjahr (+)/(-)**

**Umlagen steuerbefreiter Reserven Übertragung auf steuerbefreite Reserven**

**Zuzuweisender Gewinn/Verlust im Geschäftsjahr (+)/(-)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Codes | Geschäftsjahr | Vorheriges Geschäftsjahr |
| 9900 | -1.551.594 | -1.683.047 |
| 76A | 2.553 | 10.691 |
| 70 |  |  |
| 60/61 |  |  |
| 62 | 235.877 | 245.630 |
| 630 | 31.447 | 193.542 |
| 631/4 |  |  |
| 635/8 | -260.000 |  |
| 640/8 | 272.135 | 15.845 |
| 649 |  |  |
| 66A | 5.973 | 36.879 |
| 9901 | **-1.837.026** | **-2.174.942** |
| 75/76B | **1.337** | **260** |
| 75 | 1.337 | 260 |
| 753 |  |  |
| 76B |  |  |
| 65/66B | **305.032** | **396.012** |
| 65 | 305.032 | 396.012 |
| 66B |  |  |
| 9903 | **-2.140.721** | **-2.570.695** |
| 780 |  |  |
| 680 |  |  |
| 67/77 |  |  |
| 9904 | **-2.140.721** | **-2.570.695** |
| 789 |  |  |
| 689 |  |  |
| 9905 | **-2.140.721** | **-2.570.695** |

8/27

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Nr. | BE 0546.738.124 | A 4 |

**ZUWEISUNGEN UND UMLAGEN**

**Zuzuweisender Gewinn/Verlust (+)/(-)**

Zuzuweisender Gewinn/Verlust im Geschäftsjahr (+)/(-)

Gewinn-/Verlustvortrag des vorherigen Geschäftsjahres (+)/(-)

**Umlagen von Eigenkapital**

**Zuweisungen zum Eigenkapital**

zu Kapital und Aktienagien

zur gesetzlichen Rücklage

zu sonstigen Rücklagen

**Gewinn-/Verlustvortrag (+)/(-)**

**Einsatz der Gesellschafter in den Verlust**

**Auszuschüttender Gewinn**

Kapitalrendite

Verwaltungsratsmitglieder oder Geschäftsführer

Angestellte

Sonstige Leistungsberechtigte

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Codes | Geschäftsjahr | Vorheriges Geschäftsjahr |
| 9906 | **-12.611.092** | **-10.470.371** |
| 9905 | -2.140.721 | -2.570.695 |
| 14P | -10.470.371 | -7.899.676 |
| 791/2 |  |  |
| 691/2 |  |  |
| 691 |  |  |
| 6920 |  |  |
| 6921 |  |  |
| 14 | **-12.611.092** | **-10.470.371** |
| 794 |  |  |
| 694/7 |  |  |
| 694 |  |  |
| 695 |  |  |
| 696 |  |  |
| 697 |  |  |

9/27

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Nr. | BE 0546.738.124 | A 5 |

**ANHANG**

**SACHANLAGEN**

**Anschaffungswert im Geschäftsjahr Veränderungen im Geschäftsjahr**

Erwerb, einschließlich selbst produzierter Anlagen Veräußerungen und Stilllegungen

Übertragung von einer Rubrik in eine andere (+)/(-)

**Anschaffungswert im Geschäftsjahr**

**Realisierte Gewinne im Geschäftsjahr**

**Veränderungen im Geschäftsjahr**

Verbucht

Von Dritten erworben

Aufgehoben

Von einer Rubrik in eine andere übertragen (+)/(-)

**Realisierte Gewinne im Geschäftsjahr**

**Amortisierungen und Wertminderungen im Geschäftsjahr**

**Veränderungen im Geschäftsjahr**

Verbucht

Aufgelöst

Von Dritten erworben

Nach Veräußerung und Stilllegung aufgehoben

Von einer Rubrik in eine andere übertragen (+)/(-)  
**Amortisierungen und Wertminderungen im Geschäftsjahr NETTOBUCHWERT IM GESCHÄFTSJAHR**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Codes | Geschäftsjahr | Vorheriges Geschäftsjahr |
| 8199P | **XXXXXXXXXX** |  |
| **25.294.229** |
| 8169 | 5.105.303 |  |
| 8179 |  |  |
| 8189 | -4.231.728 |  |
| 8199 | **26.167.804** |  |
| 8259P | **XXXXXXXXXX** |  |
| 8219 |  |  |
| 8229 |  |  |
| 8239 |  |  |
| 8249 |  |  |
| 8259 |  |  |
| 8329P | **XXXXXXXXXX** | **8.471.033** |
| 8279 | 31.447 |  |
| 8289 |  |  |
| 8299 |  |  |
| 8309 |  |  |
| 8319 | -4.231.728 |  |
| 8329 | **4.270.753** |  |
| 22/27 | **21.897.052** |  |

10/27

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Nr. | BE 0546.738.124 | A 6.1.2 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Nr. | BE 0546.738.124 | A 6.1.3 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Codes  **FINANZANLAGEN Anschaffungswert im Geschäftsjahr Veränderungen im Geschäftsjahr**  Erwerb  Veräußerungen und Entnahme  Übertragung von einer Rubrik in eine andere (+)/(-)  Sonstige Veränderungen (+)/(-)  **Anschaffungswert im Geschäftsjahr Realisierte Gewinne im Geschäftsjahr**  **Veränderungen im Geschäftsjahr**  Verbucht  Von Dritten erworben  Aufgehoben  Von einer Rubrik in eine andere übertragen (+)/(-)  **Realisierte Gewinne im Geschäftsjahr**  **Wertminderung im Geschäftsjahr**  **Veränderungen im Geschäftsjahr**  Verbucht  Auflösungen  Von Dritten erworben  Nach Veräußerung und Entnahme aufgehoben  Von einer Rubrik in eine andere übertragen (+)/(-) **Wertminderung im Geschäftsjahr Im Geschäftsjahr nicht abgerufene Beträge**  **Veränderungen im Geschäftsjahr (+)/(-)** **Im Geschäftsjahr nicht abgerufene Beträge**  **NETTOBUCHWERT IM GESCHÄFTSJAHR**  11/27 | Geschäftsjahr | Vorheriges Geschäftsjahr |
| 8395P | **XXXXXXXXXX** |  |
| **64.651** |
| 8365 |  |  |
| 8375 |  |  |
| 8385 |  |  |
| 8386 |  |  |
| 8395 | **64.651** |  |
| 8455P | **XXXXXXXXXX** |  |
| 8415 |  |  |
| 8425 |  |  |
| 8435 |  |  |
| 8445 |  |  |
| 8455 |  |  |
| 8525P | **XXXXXXXXXX** |  |
| 8475 |  |  |
| 8485 |  |  |
| 8495 |  |  |
| 8505 |  |  |
| 8515 |  |  |
| 8525 |  |  |
| 8555P | **XXXXXXXXXX** |  |
| 8545 |  |  |
| 8555 |  |  |
| 28 | **64.651** |  |

**VERBINDLICHKEITEN**

**EINTEILUNG DER MEHR ALS EIN JAHR ALTEN VERBINDLICHKEITEN NACH**

**IHRER RESTLAUFZEIT**

**Schulden mit einer Laufzeit über einem Jahr, Tilgung bis zu einem Jahr**

**Schulden mit einer Laufzeit von mehr als einem aber weniger als 5 Jahren**

**Schulden mit einer Laufzeit von mehr als 5 Jahren**

**BESICHERTE SCHULDEN**

**Vom belgischen Staat besicherte Schulden**

Finanzschulden

Kreditinstitute, Finanzierungsleasing-Verbindlichkeiten und ähnliche Schulden

Sonstige Darlehen

Kommerzielle Verbindlichkeiten

Lieferanten

Schuldwechsel

Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen

Gehalts- und Sozialverbindlichkeiten

Sonstige Schulden

**Vom belgischen Staat besicherte Gesamtschulden**

**Mit dinglichen Sicherheiten oder unwiderruflich mit**

**Aktiva des Unternehmens besicherte Schulden**

Finanzschulden

Kreditinstitute, Finanzierungsleasing-Verbindlichkeiten und ähnliche Schulden

Sonstige Darlehen

Kommerzielle Verbindlichkeiten

Lieferanten

Schuldwechsel

Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen

Steuer-, Gehalts- und Sozialverbindlichkeiten

Steuern

Gehälter und Sozialabgaben

Sonstige Schulden

**Mit dinglichen Sicherheiten oder unwiderruflich mit**

**Aktiva des Unternehmens besicherte Gesamtschulden**

|  |  |
| --- | --- |
| Codes | Geschäftsjahr |
| 42 | **3.250.000** |
| 8912 | **15.100.000** |
| 8913 |  |
| 8921 |  |
| 891 |  |
| 901 |  |
| 8981 |  |
| 8991 |  |
| 9001 |  |
| 9011 |  |
| 9021 |  |
| 9051 |  |
| 9061 |  |
| 8922 | 16.000.000 |
| 892 | 16.000.000 |
| 902 |  |
| 8982 |  |
| 8992 |  |
| 9002 |  |
| 9012 |  |
| 9022 |  |
| 9032 |  |
| 9042 |  |
| 9052 |  |
| 9062 | **16.000.000** |

12/27

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Nr. | BE 0546.738.124 | A 6.3 |

**ERGEBNISSE**

**PERSONAL UND PERSONALKOSTEN**

**Arbeitnehmer, für die das Unternehmen während des Geschäftsjahres eine**

**DIMONA-Meldung eingereicht hat oder die im allgemeinen Personalregister eingetragen wurden**

Durchschnittliche Mitarbeiterzahl, berechnet in Vollzeitäquivalenten

**ERTRÄGE UND AUFWENDUNGEN AUSSERORDENTLICHEN UMFANGS ODER EINFLUSSES**

**Einmalige Erträge**

Einmalige Umsatzerlöse

Einmalige Finanzerträge

**Einmalige Aufwendungen**

Einmalige Aufwendungen für den Betrieb

Einmalige Finanzaufwendungen

**FINANZERGEBNIS**

**Aktivierte Zinsen**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Codes | Geschäftsjahr | Vorheriges Geschäftsjahr |
| 9087 | 4,5 | 5,1 |
| 76 | **2.553** | **10.691** |
| 76A | 2.553 | 10.691 |
| 76B |  |  |
| 66 | **5.973** | **36.879** |
| 66A | 5.973 | 36.879 |
| 66B |  |  |
| 6503 | **590.974** |  |

13/27

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Nr. | BE 0546.738.124 | A 6.4 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Nr. | BE 0546.738.124 | A 6.5 |

**AUSSERHALB DER BILANZ AUSZUWEISENDE VERPFLICHTUNGEN**

**PERSÖNLICHE ODER UNWIDERRUFLICH BESICHERTE VERPFLICHTUNGEN**

|  |  |
| --- | --- |
| Codes | Geschäftsjahr |
| 9149 |  |
| 9150 |  |
| 9161 | 6.519.922 |
| 9171 | 56.100.000 |
| 9181 |  |
| 9191 |  |
| 9201 |  |
| 9162 |  |
| 9172 |  |
| 9182 |  |
| 9192 |  |
| 9202 |  |

Geschäftsjahr

325.000

**VOM UNTERNEHMEN ZUR BESICHERUNG VON SCHULDEN ODER**

**DER BETEILIGUNG DRITTER GEGEBENE SICHERHEITEN**

**Davon**

Vom Unternehmen ausgegebene, im Umlauf befindliche Handelswechsel

**SICHERHEITEN**

**Dingliche Sicherheiten oder vom Unternehmen unwiderruflich auf eigene Vermögenswerte**

**gegebene Sicherheiten zur Besicherung von Schulden und Beteiligungen des Unternehmens**

Hypotheken

Buchwert der belasteten Immobilien

Eintragungsgebühr

Verpfändungen von Geschäftsvermögen – Eintragungsgebühr

Verpfändungen anderer Vermögenswerte – Buchwert der verpfändeten Vermögenswerte

Auf zukünftigen Vermögenswerten beruhende Sicherheiten – Betrag der betroffenen Vermögenswerte

**Dingliche Sicherheiten oder vom Unternehmen unwiderruflich auf eigene Vermögenswerte**

**gegebene Sicherheiten zur Besicherung von Schulden und Beteiligungen Dritter**

Hypotheken

Buchwert der belasteten Immobilien

Eintragungsgebühr

Verpfändungen von Geschäftsvermögen – Eintragungsgebühr

Verpfändungen anderer Vermögenswerte – Buchwert der verpfändeten Vermögenswerte

Auf zukünftigen Vermögenswerten beruhende Sicherheiten – Betrag der betroffenen Vermögenswerte

**BETRAG, ART UND FORM VON RECHTSSTREITIGKEITEN UND ANDEREN WICHTIGEN ANGELEGENHEITEN**

Standortverlegung des TYC

**ZUSÄTZLICHE ALTERS-, RENTEN- ODER HINTERBLIEBENENVERSORGUNG ZUGUNSTEN DES PERSONALS ODER DER FÜHRUNGSKRÄFTE**

**Kurzbeschreibung**

**Maßnahmen zur Deckung der Prämie**

**RENTEN, DEREN BEDIENUNG DEM UNTERNEHMEN SELBST OBLIEGT Geschätzter Betrag der Verpflichtungen aufgrund der bereits erbrachten Leistungen** Grundlagen und Methoden dieser Schätzung

|  |  |
| --- | --- |
| Code | Geschäftsjahr |
| 9220 |  |

14/27

|  |  |
| --- | --- |
|  | Geschäftsjahr |
| **ART UND KOMMERZIELLES ZIEL DER NICHT IN DIE BILANZ EINBEZOGENEN GESCHÄFTE Sofern die Risiken oder Vorteile aus diesen Geschäften von wesentlicher Bedeutung sind und in dem Maße, in dem die Aufklärung über die Risiken oder Vorteile für die Beurteilung der Finanzlage des Unternehmens erforderlich ist** |  |

15/27

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Nr. | BE 0546.738.124 | A 6.5 |

|  |  |
| --- | --- |
| **SONSTIGE NICHT BEZIFFERTE UND NICHT IN DIE BILANZ EINBEZOGENE**  **VERPFLICHTUNGEN**  Erweiterung des „Grand Large“ (Betrag noch festzulegen)  Kaution für die Instandsetzung der Sandgrube Nord  Kaution für die Übergabe der Treidelpfade | Geschäftsjahr  213.202  203.915 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Nr. | BE 0546.738.124 | A 6.6 |

**BEZIEHUNGEN MIT VERBUNDENEN UNTERNEHMEN, PARTNERGESELLSCHAFTEN, DEN VERWALTUNGSRATSMITGLIEDERN, GESCHÄFTSFÜHRERN UND WIRTSCHAFTSPRÜFERN**

**MIT VERWALTUNGSRATSMITGLIEDERN VERBUNDENE UNTERNEHMEN**

**Zu ihren Gunsten geleistete Sicherheiten**

**Andere wesentliche, zu ihren Gunsten eingegangene Verpflichtungen**

**VERWALTUNGSRATSMITGLIEDER UND GESCHÄFTSFÜHRER, NATÜRLICHE ODER JURISTISCHE PERSONEN, DIE DAS UNTERNEHMEN DIREKT ODER INDIREKT KONTROLLIEREN, OHNE MIT DIESEM ODER ANDEREN UNTERNEHMEN VERBUNDEN ZU SEIN, DIE VON DIESEN PERSONEN DIREKT ODER INDIREKT KONTROLLIERT WERDEN Forderungen an die vorgenannten Personen**

Wesentliche Bedingungen dieser Forderungen, Zinssatz, Laufzeit, eventuell zurückgezahlte, annullierte Beträge oder Beträge, auf die verzichtet wurde

**Zu ihren Gunsten geleistete Sicherheiten**

**Andere wesentliche, zu ihren Gunsten eingegangene Verpflichtungen**

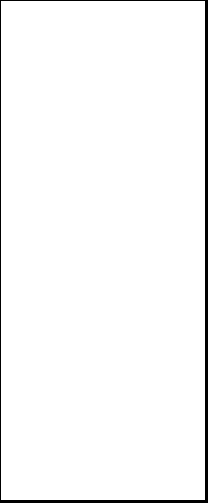
|  |  |
| --- | --- |
| Codes | Geschäftsjahr |
| 9294 |  |
| 9295 |  |
| 9500 |  |
| 9501 |  |
| 9502 |  |

**VERWALTUNGSRATSMITGLIEDER UND MIT IHNEN VERBUNDENENE PERSONEN**

Geschäftsjahr

10.000

Geschäftsjahr



16/27

Honorare Verwaltungsratsmitglieder

**DIREKT ODER INDIREKT AUSSERHALB DER ÜBLICHEN MARKTBEDINGUNGEN ABGESCHLOSSENE TRANSAKTIONEN**

**Mit Personen, die eine Beteiligung am Unternehmen halten**

Art der Transaktionen

Keine

**Mit Unternehmen, an denen das Unternehmen eine Beteiligung hält** Art der Transaktionen

Keine

**Mit Mitgliedern der Verwaltungsorgane, der Geschäftsleitung des oder Aufsicht über das Unternehmen** Art der Transaktionen

Keine

17/27

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Nr. | BE 0546.738.124 | A 6.8 |

**BEWERTUNGSREGELN**

ZUSAMMENFASSUNG DER BEWERTUNGSREGELN

1. Allgemeine Grundsätze

Die Bewertungsregeln wurden durch Beschlüsse des Verwaltungsrates festgelegt. Sie können aus zulässigen wirtschaftlichen Gründen von demselben Gremium geändert werden.

Die Dauer eines Geschäftsjahres kann vom Verwaltungsrat geändert werden. Er kann sie um bis zu maximal 24 Monate verlängern oder verkürzen.

Es muss ein triftiger Grund vorliegen.

1. Umsatz

Die Unterkünfte werden nach dem belgischen Breyne-Gesetz und ohne Reservierungskosten verkauft, der Umsatz wird vollständig in einer öffentlichen Urkunde erfasst.

1. Besondere Regeln

A. Unternehmensgruppe Péronnes Invest: Amortisation fester Anlagen von Péronnes Invest (gemeinsam genutzte Gebäude sowie Wege und Versorgungsnetze).

Wirtschaftlich ist in Bezug auf die Nutzung der Gebäude und die Notwendigkeit von Renovierungen und Ausbauten zur Instandhaltung des Parks ein

kurzer Abschreibungszeitraum von Interesse.

Die Abschreibung kann bei Lieferung oder bei Erstnutzung (das heißt bei Eröffnung des Parks) beginnen.

Die Abschreibungen beginnen am Tag der Eröffnung des Parks (wenn dieser in dasselbe Geschäftsjahr fällt).

Rohbau der Gebäude : 20 Jahre

Fertigstellung der Gebäude : Zwischen 5 und 10 Jahren

Wege und Versorgungsnetze aktiviert : 10 Jahre  
Landschaftsgestaltung: Zwischen 8 und 10 Jahren

Über die endgültige Laufzeit wird bei der ersten Anwendung der Abschreibung entschieden.

B. WEGE UND VERSORGUNGSNETZE

Die Wege und Versorgungsnetze sind Gegenstand von Gesprächen über ihren Verkauf bzw. ihre Beibehaltung im Vermögen

der Péronnes Invest bezüglich des den Unterkünften entsprechenden Anteils.

2 Punkte sprechen für ihre Beibehaltung im Vermögen von Péronnes Invest:

Die Kontrolle des Netzes zwecks Instandhaltung und Ausbau im Rahmen der Parkverwaltung.

Die Subventionsfähigkeit der in den Bilanzaktiva gehaltenen Wege und Versorgungsnetze.

Laut einigen Notaren scheint es jedoch so zu sein, dass eine Verpflichtung zur Beibehaltung eines gewissen Anteils der Wege und Versorgungsnetze besteht.

Beibehaltung der gesamten Wege und Versorgungsnetze im Vermögen der Péronnes Invest.

Die beste Lösung scheint die Einführung einer Eigentumsvorbehaltsklausel über eine Dauer von 20 Jahren zugunsten von Péronnes Invest zu sein.

Sie muss in den Basisrechtsakt aufgenommen werden.

C. UNTERKÜNFTE

DIE UNTERKÜNFTE SOLLEN VERKAUFT WERDEN, ES HANDELT SICH NICHT UM SACHANLAGEN

Übertragung der Unterkünfte in den BESTAND

Das Cottage muss während des Baus bewertet werden, solange es nicht bewohnt wird.

Nach der Lieferung/Abnahme muss es in den Bestand an fertigen Erzeugnissen aufgenommen werden.

Es wird anhand des geschätzten Gesamtwerts der Immobilie bewertet, wenn es nicht zu 100 % über den Umweg von Rückstellungen fakturiert wird (im Fall eines Zahlungsvorbehalts

von 5 % bei Einlegung von Vorbehalten)

Dies wird bei Niederlegung der öffentlichen Urkunde in die GuV übernommen.

Ein nicht zum Verkauf bestimmtes Cottage wird als Sachanlage betrachtet und mit seinen Nebenkosten in die Vermögenswerte auf der

iAktivseite übertragen (das Gleiche gilt bei Nichtverkauf innerhalb von 2 Jahren ab dem Datum der Erstnutzung)

D. GRUNDSTÜCK

Der Verkauf eines Cottage bedeutet den Verkauf eines Anteils an der Grundfläche (des Grundstücks) und den Miteigentumsanteilen

isowie den Untermiteigentumsanteilen.

Der Anteil wird anhand von Tausendsteln des Basisrechtsakts berechnet.

Der Anteil muss auf der Grundlage der Bewertung mit 10.775.000 € (aktueller Bilanzwert) unter Berücksichtigung eines Werts für

idie erschlossenen Grundstücke (entsprechend der Bewertung der Sacheinlagen) berechnet werden.

Der Wert der zum Verkauf bestimmten Grundstücke (Miteigentümerschaft der Unterkünfte) muss für die 575 Unterkünfte berechnet und in den Bestand übertragen werden.

E. Kosten für UNTERSUCHUNG UND ENTWICKLUNG

1. UNTERSUCHUNGSKOSTEN

Unter Untersuchung werden die vorbereitenden Gutachten verstanden, die in den Sacheinlagen der Gesellschaft mit 6 Mio. € erfasst wurden. Diese Kosten dienten hauptsächlich

izum Erhalt der Baugenehmigung und des Flächenwidmungsplans für die erste Entwicklung des Parks mit 814 Unterkünften, bis heute

575 Unterkünfte.

Diese Kosten müssen für jedes Geschäftsjahr nach dem 31.12.2015 verbucht werden. Ihre Vorzeitigkeit ermöglicht, die bestehende Regel

beizubehalten.

Für die Untersuchungen und die Grundstücke wurde aufgrund der Reduzierung von 814 auf 200 Unterkünfte eine Wertminderung um 3,3 Mio. € vorgenommen.

Diese Wertminderung ist aus Gründen der Logik den Untersuchungen zuzurechnen.

Zuweisung der Wertminderungen von 3,3 Mio. € im Jahr 2016 für „Untersuchungen und Grundstücke“ allein zu den Untersuchungen.

Neubewertung der bereits verbuchten Wertminderungen.

Wertminderung der Untersuchungskosten durch Reduzierung des Wertes gemäß dem Bauplan der Unterkünfte: 1/575 für eine gebaute Unterkunft

(abgenommen).

1. ENTWICKLUNGSKOSTEN

Die aktuell gebuchten Entwicklungskosten umfassen mehrere Gegebenheiten:

Die Entwicklungskosten oder Nebenkosten des Baus der Gemeinschaftsgebäude und der Einrichtungen im Eigentum von Péronnes Invest.

Die Entwicklungskosten für die Unterkünfte und die Realisierung der Prototypen.

Die mit den Projekten verbundenen Entwicklungskosten.

1. ENTWICKLUNGSKOSTEN IN VERBINDUNG MIT DEM BAU

Die Kosten müssen gemäß folgenden Grundsätzen aufgeteilt werden:

Die Arbeitskosten müssen wieder als solche aufgenommen werden

Die Nebenkosten können gemäß einer relativ frei definierbaren Regel amortisiert werden (zwischen 1 Jahr und der Nutzungsdauer des Vermögenswerts)

Die Untersuchungskosten können zwischen 1 und 5 Jahren amortisiert werden oder werden Gegenstand einer Wertminderung im Falle einer dauerhaften Wertreduzierung.

Die Entwicklungskosten des Parks werden bei Eröffnung des Parks über einen Zeitraum von 1 bis 5 Jahren amortisiert.

Die Nebenkosten für die gemeinsam genutzten Gebäude werden bei Lieferung der Gebäude über eine Laufzeit von 1 bis 5 Jahren amortisiert.

Die Nebenkosten für die Wege und Versorgungsnetze werden bei Lieferung der Wege und Versorgungsnetze über eine Laufzeit von 1 bis 5 Jahren amortisiert. Im Falle des Verkaufs der Wege und Versorgungsnetze wird der Anteil

der Nebenkosten dem zu verkaufenden Bestand zugerechnet.

Die mit den Unterkünften verbundenen Kosten sind Entwicklungskosten (architektonische Konzepte, Realisierung des Prototyps usw.) und keine

Nebenkosten. Diese Kosten beziehen sich auf die gesamten 575 Unterkünfte und werden durch die Reduzierung des Werts auf 1/575tel erfasst.

1. ENTWICKLUNGSKOSTEN DES PROJEKTS

In Bezug auf alle sonstigen Entwicklungskosten (Informatik, kommerziell, Marketing, Tourismus usw.):

Diese Kosten können nur als Entwicklungskosten betrachtet werden, wenn sie Teil der Erschaffung und der Entwicklung des Produkts oder

der Methoden sind, mit denen die Realisierung und die Vermarktung des Produkts ermöglicht wird. Daher können die direkten Kosten der Vermarktung, der

Tage der Offenen Tür nicht als Entwicklungskosten klassifiziert werden.

Die in den Geschäftsjahren 2015 und 2016 entstandenen Entwicklungskosten bleiben unabhängig von ihrer Natur Teil der Entwicklungskosten, denn sie sind

im Rahmen der kommerziellen und technischen Machbarkeitsstudien des Projekts entstanden.

Die Tourismusstudien werden in 1 bis 5 Jahren amortisiert.

Die Entwicklungskosten werden über einen Zeitraum von 1 bis 5 Jahren amortisiert.

Die nicht abgeschlossenen Informatikprojekte sind dennoch Teil der allgemeinen Entwicklung des IT-Systems. Die Informatikprojekte werden über einen

Zeitraum von 5 Jahren amortisiert (einschließlich Hardware in Verbindung mit dem Projekt).

Zukünftig bestimmt im Zweifelsfall eine Entscheidung des (Verwaltungsrates/Lenkungsausschusses) die in die Entwicklungskosten aufzunehmenden

Kosten.

F. BAUZINSEN

Im Rahmen der Erlangung der Bankdarlehen für den Bau des Parks und insbesondere der Unterkünfte, deren Verkaufsmarge die gemeinsame Infrastruktur des Parks finanzieren wird, wurde

vom Verwaltungsrat am 05.11.2018 beschlossen, die Bauzinsen, die die im Juni 2018 gewährte BNP/Belfus-Finanzierung betreffen, auf dem Bestandskonto zu aktivieren.

18/27

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Nr. | BE 0546.738.124 | A 6.8 |

auf dem Bestandskonto die Bauzinsen für die im Juni 2018 erhaltene Finanzierung von BNP/Belfus zu aktivieren. Die Bauzinsen der den Bankdarlehen nachrangigen, von SRIW und Wapinvest emittierten Anleihen wurden ebenso aktiviert. Dies wirkt sich somit mit 590.974,00 € auf das Bilanzergebnis am 31. März 2019 aus.

ANWENDUNG VON ARTIKEL 96 NR. 6 IN BEZUG AUF DIE FORTFÜHRUNG DER GESCHÄFTSTÄTIGKEIT

Die Bilanz von Péronnes Invest weist einen Verlustvortrag aus, der aus den drei vorhergehenden Geschäftsjahren stammt.

Der Verwaltungsrat und die Aktionäre mussten sich im Dezember 2018 nach dem Erreichen eines rückläufigen Verhältnisses von

50 % des Eigenkapitals zum Stammkapital zur Fortführung der Geschäftstätigkeit äußern. Die Aktionäre haben bestätigt, dass sie auch weiterhin die Bedürfnisse des

Unternehmens bestreiten wollen. Die Aktionäre haben den ersten Bedarf durch die Zeichnung einer ersten Wandelanleihe über einen Betrag von

1,3 Mio. € gedeckt, für die bis heute 1,2 Mio. € eingezahlt wurden.

Der aktuelle Finanzplan sieht einen Bedarf von +/- 14,25 Mio. € vor, wovon 2,3 Mio. € von den Aktionären eingebracht wurden (oder sich in Einbringung befinden). Der Restbedarf beträgt damit 12 Mio. €.

In diesem Bedarf ist der Finanzierungsbedarf für die Tochtergesellschaft YN in Höhe von 2,5 Mio. € enthalten.

Dieser Finanzierungsbedarf stammt aus einem Bankkredit, der den Bedarf des laufenden Projekts nicht vollständig decken kann.

Die aktuelle Finanzierung ist ein kurzfristiger Kredit, der die sofortige und vollständige Rückzahlung des Erlöses aus den

Cottage-Verkäufen verlangt, sodass die Gesellschaft die Gebäude und gemeinsam genutzten Anlagen mit Eigenkapital finanziert.

Das Ziel ist deshalb, eine längerfristige Finanzierung zu erhalten, die Péronnes Invest eine längerfristige

Finanzierungsmöglichkeit über einen Betrag von mindestens 12 Mio. € gibt. Diese Refinanzierung ermöglicht, dem Ende der

Bauphase gelassen entgegenzusehen.

Zur Weiterführung der Gespräche mit reellen Erfolgschancen scheint Folgendes erforderlich zu sein:

den Banken eine ausreichende Anzahl an Vorverkäufen vorzulegen

folglich eine angemessene zusätzliche Gewinnmarge zu erzielen

die Fähigkeit der Gesellschaft zur Einhaltung der eingegangenen Verpflichtungen zu demonstrieren

Zu diesem Zweck müssen die Aktionäre einer schnellen Kapitalerhöhung oder zusätzlichen Einlagen in Form einer

Kontokorrenteinlage oder Anleihen zustimmen. Der für den künftigen Bedarf kurzfristig vorgesehene Betrag beläuft sich auf 3 Mio. €.

Außerdem werden derzeit Vorverkaufsgespräche mit Rentenfonds geführt, insbesondere aus Deutschland, um den Abschluss der Verkäufe in Phase 1 und der

gesamten oder eines Teils der Phasen 2 und 3 zu ermöglichen.

Gleichzeitig führen die Aktionäre ihre Gespräche mit potenziellen Investoren weiter, die an einer Kapitalbeteiligung interessiert sind.

Durch diese neuen Aktionäre ist es möglich

die Position der Gesellschaft bei der Umsetzung der oben genannten Ziele zu stärken

die Finanzierungsfähigkeit von Péronnes Invest durch die Zufuhr von Eigenkapital zu fördern.

Zudem laufen Gespräche zur Umwandlung aller oder eines Teil der partizipativen Verbindlichkeiten in die Zeichnung von Aktien. Eine offizielle

Anfrage in diesem Sinne wurde bei Wapinvest eingereicht.

Diese Ereignisse und Bedingungen deuten darauf hin, dass eine erhebliche Unsicherheit besteht, die größere Zweifel an der Fähigkeit der

Gesellschaft aufkommen lässt, ihren Betrieb und ihre Investitionen fortzuführen und damit an ihren Möglichkeiten, ihr

Vermögen zu realisieren und ihren Verpflichtungen im Rahmen ihrer normalen Geschäftstätigkeit nachzukommen.

Obwohl die Gesellschaft zurzeit nicht in der Lage ist, alle ihre Schulden zu bedienen und den notwendigen Finanzverbindlichkeiten zur

Umsetzung ihres Projekts für ein Tourismus- und Freizeitzentrum nachzukommen, ist der Verwaltungsrat der Auffassung, dass der Fortbestand der Gesellschaft

zu vertreten ist. Die Gesellschaft arbeitet tatsächlich unter anderem daran, sich mit zusätzlichen langfristigen Mitteln und

Finanzinstrumenten auszustatten, und der Verwaltungsrat ist zuversichtlich, dass diese Finanzierungsaktivitäten erfolgreich sein werden.

Auch wenn sie der Ansicht sind, dass sie mit ihren Möglichkeiten dem Finanzbedarf der Gesellschaft gerecht werden können, sind sich

die Aktionäre der Tatsache bewusst, dass der Refinanzierungsbedarf eine Notwendigkeit und ein Risikofaktor für die Tätigkeit des Unternehmens ist.

Letztendlich erschien es gerechtfertigt, für das Geschäftsjahr 2019 die Bewertungsgrundsätze unter der Annahme der Fortsetzung der Geschäftstätigkeit beizubehalten.

19/27

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Nr. | BE 0546.738.124 |  | A 7.1 |

**ANDERE GEMÄSS**  
**BELGISCHEM GESELLSCHAFTSGESETZ EINZUREICHENDE**

**INFORMATIONEN ÜBER DIE BETEILIGUNGEN**

**BETEILIGUNGEN UND ANTEILE AN ANDEREN GESELLSCHAFTEN**

Nachstehend sind die Unternehmen genannt, an denen das Unternehmen beteiligt ist (in Rubrik 28 Aktiva enthalten), sowie die übrigen Unternehmen, an denen das Unternehmen Anteile hält (in den Rubriken 28 und 50/53 Aktiva enthalten), die mindestens 10 % des gezeichneten Kapitals betragen.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| NAME, vollständige Anschrift des GESCHÄFTSSITZES und für Unternehmen nach belgischem Recht Angabe der UNTERNEHMENSNUMMER | Anteile an Gesellschaften | | | | Die Daten wurden den letzten verfügbaren Jahresabschlüssen entnommen | | | |
| Art | direkt | | durch Tochtergesellschaften | Jahres- abschluss zum | Währungscode | Eigenkapital | Nettoergebnis |
| Anzahl | % | % | (+) oder (-) (in Einheiten) | |
| **YOUR NATURE** BE 0673.885.130 Sociéte Anonyme Place Bara 19 7640 Antoing **BELGIEN** | Aktien | 10.000 | 99 |  | 31.03.2019 | EUR | 58.596 | -4.364 |

*Péronnes Invest*  
*Aktiengesellschaft*

20/27

*Place Bara 19*

*7640 Antoing*

**RPM BE 0546.738.124**

**JAHRESBERICHT DES VERWALTUNGSRATES**

Der Verwaltungsrat, der an keine gesetzliche Pflicht in Bezug auf die Erstellung und die Veröffentlichung eines Geschäftsberichts für die Gesellschaft Péronnes Invest gebunden ist, möchte Ihnen dennoch über das am 31.03.2019 beendete Geschäftsjahr berichten.

Der vorliegende Bericht wird der ordentlichen Hauptversammlung der Aktionäre vorgelegt, die das seit dem 01.04.2018 laufende und am 31.03.2019 abgeschlossene Geschäftsjahr erörtern wird.

Die Hauptversammlung der Aktionäre wird die folgenden Tagesordnungspunkte behandeln:

1. Verlesung und Genehmigung des Berichts des Verwaltungsrates.
2. Einhaltung von Artikel 633 des belgischen Zivilgesetzbuchs (nennenswerte Verluste).
3. Anwendung von Artikel 96, Nr. 6 bezüglich der Fortführung der Geschäftstätigkeit.
4. Einhaltung von Artikel 523 des belgischen Zivilgesetzbuchs (Interessenkonflikt).
5. Verlesung und Genehmigung des Berichts des Wirtschaftsprüfers.
6. Erstellung des Jahresabschlusses zum 31.03.2021
7. Genehmigung des Vorschlags zur Verwendung des Jahresergebnisses.
8. Entlastung der Mitglieder des Verwaltungsrates.
9. Entlastung des Wirtschaftsprüfers
10. Niederlegung von Funktionen und Ernennungen.
11. Sonstiges

*Erläuterung zum Jahresabschluss*

Gemäß Artikel 92 des belgischen Unternehmensgesetzes hat der Verwaltungsrat die gesetzlich vorgesehenen Bestandsverzeichnisse und Jahresrechnungen aufgestellt.

Mit Ausnahme der Regelungen für Buchung der Bauzinsen wurden dieselben Bewertungsregeln wie im vorherigen Geschäftsjahr angewendet.

Im Rahmen der Erlangung der Bankdarlehen für den Bau des Parks und insbesondere der Unterkünfte, deren Verkaufsmarge die gemeinsame Infrastruktur des Parks finanzieren wird, wurde vom Verwaltungsrat am 05.11.2018 beschlossen, die Bauzinsen, die die im Juni 2018 gewährte BNP/Belfus-Finanzierung betreffen, auf dem Bestandskonto zu aktivieren. Die Bauzinsen der den Bankdarlehen nachrangigen, von SRIW und Wapinvest emittierten Anleihen wurden ebenfalls aktiviert.

Die Zahlungsbilanz weist einen Verlust von -2.140.721,19 € aus, woraus sich der kumulierte Gesamtverlust von 12.611.091, 76 € und ein Endergebnis in Höhe von 36.015.589,50 € im Vergleich zu 23.935.910,78 € im Geschäftsjahr 2018 ergibt.

*Situation der Gesellschaft und wichtige Ereignisse*

21/27

Der Verwaltungsrat begrüßte Jean-Michel Soyez und Charles Antoine de Ligne im November 2018 bzw. im Februar 2019 als Ersatz für Anne Fourcade und Christian Verdonck, die aus dem Verwaltungsrat ausgeschieden sind.

Im Rahmen der Verbesserung der Governance und der Verschlankung des Entscheidungsprozesses haben der Verwaltungsrat und die Hauptversammlung der Aktionäre mehrheitlich für die Abschaffung des Lenkungsausschusses gestimmt, dessen Aufgaben vom Verwaltungsrat übernommen wurden.

1. Die bauliche Situation

Die im April 2018 eingereichte abgeänderte Baugenehmigung wurde angenommen.

Die Gesellschaft konnte im September 2018 mit dem Bau vor Ort beginnen. Die Gesellschaft hat bis zu diesem Datum die Arbeiten an den Zufahrtswegen aus Eigenmitteln und mithilfe von SRIW und Wapinvest finanziert.

Im Juni 2018 wurde Péronnes Invest das beim Bankenkonsortium BNP/Belfus beantragte Darlehen für den Bau in Höhe von 44,5 Mio. € gewährt. Dieses Darlehen wurde im September 2018 nach der Erfüllung der Auflagen, nämlich dem Vorliegen von Vorverkäufen in Höhe von 60 % (Kaufvorvertrag), freigegeben.

Im Laufe des Geschäftsjahres 2019 wurde mit dem Bau der Unterkünfte im Werk von Préfabois in Mariembourg und Etalle begonnen. Ende März wurden etwa vierzig Häuser vor Ort aufgestellt (Typ Lodge und Lake House).

Die Gesellschaft hat mit dem Bau der gemeinsam genutzten Gebäude begonnen. Die ersten Gebäude sind für den Empfang, die Wartung und das Restaurant bestimmt. Es wird darauf hingewiesen, dass der Vertrag über 11,5 Mio. € ursprünglich von der Gesellschaft Franki realisiert werden sollte (die bereits einige Vorarbeiten ausgeführt hat). Nach dem Scheitern der Verhandlungen wurde der Auftrag an die Gesellschaft TRADECO aus Mouscron vergeben.

Schließlich wurde im März 2019 mit den Erschließungsarbeiten (Versorgungsnetze und Kanalisation) sowohl am Standort (durch die Gesellschaft Carrières et terrassement) als auch im öffentlichen Raum begonnen.

Der Abschluss der Arbeiten an Phase 1 ist für den Sommer 2020 geplant.

1. Vertrieb

Der Vertrieb geht weiter, die Vorverkaufsrate entspricht den Erwartungen, wodurch die Bankdarlehen freigegeben werden konnten.

1. Betrieb

Im Rahmen des Beginns der touristischen Aktivität im Jahr 2020 hat die Tochtergesellschaft von Péronnes Invest, Your Nature SA, einen Managementvertrag mit der Hotelgruppe Dreams Hotel Group abgeschlossen. Gegenstand dieses Vertrages ist die Beschleunigung, Verbesserung und Professionalisierung des Betriebs vor Ort.

1. Finanzen:

Diese Überschreitung wurde im November 2018 festgestellt. Der Verwaltungsrat und die Aktionäre wurden aufgefordert, sich über den Fortbestand des Unternehmens zu äußern, den sie im Dezember 2018 genehmigt haben.

Der Fortbestand beruht auf der Verpflichtung der Aktionäre, im kommenden Geschäftsjahr zusätzliche Einlagen vorzunehmen.

22/27

Anmerkungen zur Bilanz

Die Leistungsbilanz 2019 weist ein Ergebnis von 36.015.589,50 € im Vergleich zu 23.935.910,78 € im Geschäftsjahr 2018 aus.

Dieser Betrag ist aufgrund des Baubeginns des Parks deutlich gestiegen. Die Zunahme der Sachanlagen beträgt 5.105.000 € für Investitionen und 7.253.000 € für Unterkunftsbestände (einschließlich der aktivierten Bauzinsen).

Es wird darauf hingewiesen, dass die Péronnes Invest mit der Finanzierung ihrer Tochtergesellschaft Your Nature SA durch die Zahlung von 110.000 € auf gesperrte Kontokorrentkonten der Gesellschafter begonnen hat.

Diese Sachanlagen und Abweichungen der Ergebnisse wurden mit Kreditaufnahmen finanziert. Das Gesellschaftskapital ist stabil geblieben. Die Finanzspritze stammt aus dem Immobilienkredit der BNP (13.000.000 €) sowie Krediten von Investmentgesellschaften (Wapinvest und Socaris) in Höhe von 1.750.000 € und NIFRAC FINANCE (Aktionär der Gesellschaft) über 1.000.000 €.

Bei dem Zuwachs auf dem Kreditorenkonto (+3.984.000 €) handelt es sich um Ausgaben für den Bau, die aufgrund der Leistungsstandfeststellungen von März 2019 angefallen sind und über den Bankkredit im April 2019 bezahlt wurden. Die nicht mit dem Bau zusammenhängenden Ausgaben auf dem Kreditorenkonto belaufen sich auf 176.000 €.

Anmerkungen zur Erfolgsrechnung

Der festgestellte Verlust in Höhe von -2.140.721 EUR ist im Vergleich zu den Geschäftsjahren 2018 (-2.570.694,69 €) und 2017 (2.612.596 €) rückläufig.

Damit hat sich das Ergebnis der Gesellschaft in den beiden letzten Geschäftsjahren verbessert. Dies gilt umso mehr, als das Projekt aktiv ist und es seit dem Geschäftsjahr 2018 keine aktivierten Kosten im Rahmen der Entwicklungskosten gab.

Der Verlust ist mit der Bezahlung des Teams, das das Projekt entwickelt hat, und dem Neubeginn der Vermarktung (Kommunikation, Tage der Offenen Tür) verbunden, die erhebliche Marketingausgaben erfordert. Im Rahmen des Projekts gab es keine besondere Abschreibung.

Der Rückgang des Verlusts erklärt sich durch eine Abnahme des Einkaufs von Diensten und Leistungen um 130.000 €, Wertminderungen in Höhe von 160.000 € im Jahr 2018 und eine Senkung der Zinslast nach der Aktivierung der Zinsen auf die Baudarlehen um 91.000 €.

Wir schlagen Ihnen vor, das gesamte Ergebnis dem Verlustvortrag in Höhe von insgesamt 12.611.091,76 € zuzuweisen.

Wichtige Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Am 31.08.2019 legte François Mary seine Funktionen als CEO und Delegierter des Verwaltungsrats nieder. Er wird von Prinz Edouard de Ligne ersetzt.

Die Errichtung der Gemeinschaftsgebäude des Parks ist ein begünstigender Faktor für den Verkauf der restlichen Unterkünfte. In der Tat ermöglicht diese Tatsache den aktuellen und künftigen Käufern, sich ein Bild über die Zukunft des Standorts zu machen.

Dies hat sich bei den letzten Tagen der Offenen Tür im April 2019 durch 18 Reservierungen (Phase vor der Unterzeichnung eines Vorvertrages) über rund 5 Mio. € bestätigt. Wir stellen außerdem fest, dass die Konversionsrate der Reservierungen im Vergleich zu früheren Tagen der Offenen Tür sehr gut ist.

23/27

Dank dieser guten Verkaufszahlen konnte der Verlust von 27 von luxemburgischen Fonds unterzeichneten Vorverträgen kompensiert und die Vorverkäufe auf etwa 70 % gehalten werden.

Ausblick

Die Anbindung durch die Betreiber der öffentlichen Netze und die für die Kanalisation zuständige Gesellschaft ist für Herbst 2019 vorgesehen.

Die Lieferung der Häuser muss gestaffelt zwischen dem Jahresende 2019 und dem ersten Halbjahr 2020 erfolgen.

In Bezug auf den Betriebsbeginn: Die Gebäude werden zwischen dem Jahresende 2019 und dem Ende des ersten Halbjahres 2020 geliefert, wodurch ein Betriebsbeginn in Form eines „Soft Opening” im Sommer 2020 möglich wird.

Risiken und Unsicherheiten

Das Projekt hat mit der Freigabe der Bankmittel eine große Hürde genommen.

Dennoch bleibt jede Verzögerung bei der Ausführung der Arbeiten ein bedeutendes finanzielles Risiko, vor allem für den Finanzierungsbedarf der Betriebskosten. Dies kann außerdem zu einem zusätzlichen Risiko für Rücktritte von Vorverträgen führen.

Darüber hinaus benötigt die Gesellschaft Finanzmittel für die Aufnahme des Betriebs, während auf die ersten Verkäufe gewartet wird. Es ist vorgesehen, diese Finanzierung durch eine Kapitalerhöhung oder eine Kontokorrenteinlage durchzuführen. Sollten diese Einlagen nicht realisiert werden, stünde die Gesellschaft vor einem finanziellen Engpass.

Fortführung der Geschäftstätigkeit

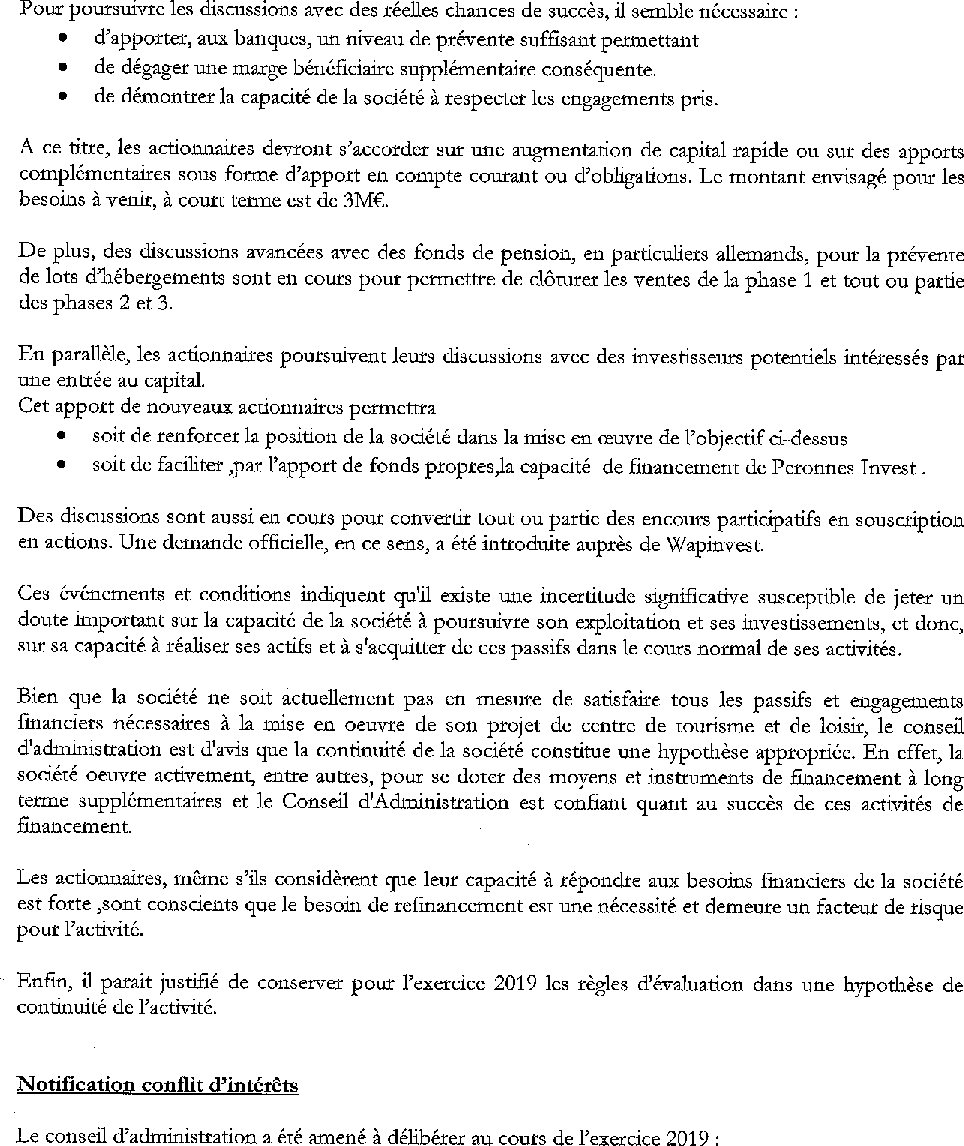
Die Bilanz der Péronnes Invest weist einen Verlustvortrag aus, der aus den drei vorhergehenden Geschäftsjahren stammt.

Der Verwaltungsrat und die Aktionäre mussten sich im Dezember 2018 nach dem Erreichen eines rückläufigen Verhältnisses von 50 % des Eigenkapitals zum Stammkapital zur Fortführung der Geschäftstätigkeit äußern. Die Aktionäre haben bestätigt, dass sie auch weiterhin die Bedürfnisse des Unternehmens bestreiten wollen. Die Aktionäre haben den ersten Bedarf durch die Zeichnung einer ersten Wandelanleihe über einen Betrag von 1,3 Mio. € gedeckt, für die bis heute 1,2 Mio. € eingezahlt wurden.

Der aktuelle Finanzplan sieht einen Bedarf von +/- 14,25 Mio. € vor, wovon 2,3 Mio. € von den Aktionären eingebracht wurden (oder sich in Einbringung befinden). Der Restbedarf beträgt damit 12 Mio. €. In diesem Bedarf ist der Finanzierungsbedarf für die Tochtergesellschaft YN in Höhe von 2,5 Mio. € enthalten.

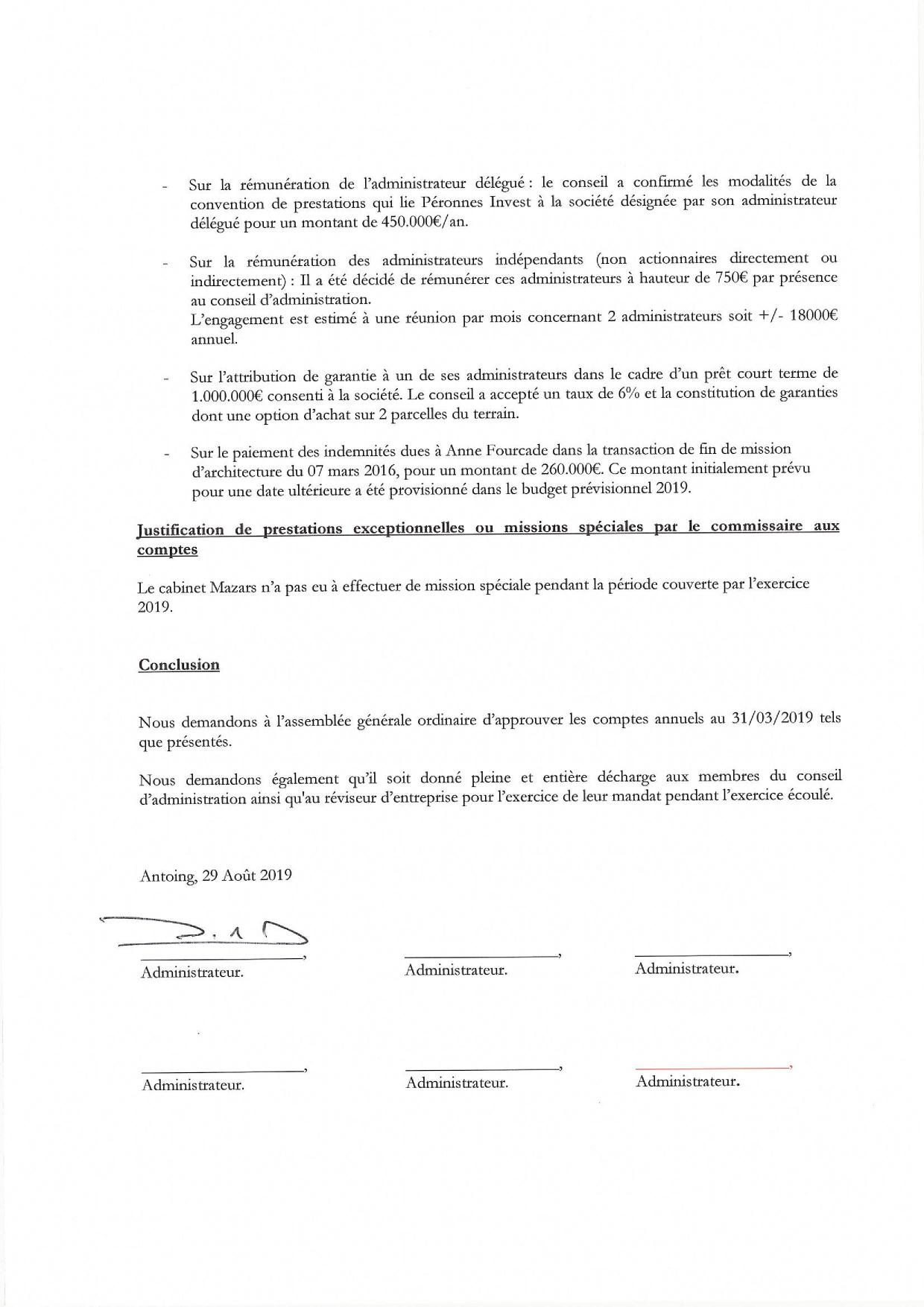
Dieser Finanzierungsbedarf stammt aus einem Bankkredit, der den Bedarf des laufenden Projekts nicht vollständig decken kann. Die aktuelle Finanzierung ist ein kurzfristiger Kredit, der die sofortige und vollständige Rückzahlung des Erlöses aus den Cottage-Verkäufen verlangt, sodass die Gesellschaft die Gebäude und gemeinsam genutzten Anlagen mit Eigenkapital finanziert.

Das Ziel ist deshalb, eine längerfristige Finanzierung zu erhalten, die Péronnes Invest eine längerfristige Finanzierungsmöglichkeit über einen Betrag von mindestens 12 Mio. € gibt. Diese Refinanzierung ermöglicht, dem Ende der Bauphase gelassen entgegenzusehen.





24/27



25/27

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Nr. | BE 0546.738.124 | A 12 |

**SOZIALBERICHT**

Nummern der paritätischen Kommissionen, von denen das Unternehmen abhängig ist:

**Arbeitnehmer, für die das Unternehmen während des Geschäftsjahres eine DIMONA-Meldung eingereicht hat oder die im allgemeinen Personalregister eingetragen wurden**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Codes  **Im Geschäftsjahr und im vorherigen Geschäftsjahr**  Durchschnittliche Anzahl der Mitarbeiter  Anzahl der tatsächlich geleisteten Stunden  Personalkosten | 1. | Vollzeit | 2. | Teilzeit | 3. | Gesamt (G) | | 3P. Gesamt (G) oder Gesamt | |
|  |  |  |  |  |  | oder gesamt in Vollzeitäquivalenten (FTE) | | in Vollzeitäquivalenten (FTE) | |
|  |  | *(Geschäftsjahr)* |  | *(Geschäftsjahr)* |  | *(Geschäftsjahr)* | | *(Vorheriges Geschäftsjahr)* | |
| 100 |  | 3,8 |  | 0,9 |  | 4,5 | FTE | 5,1 | FTE |
| 101 |  | 6.412 |  | 1.085 |  | 7.497 | T | 8.495 | T |
| 102 |  | 201.722 |  | 34.155 |  | 235.877 | T | 245.630 | T |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Codes  **Anzahl der Mitarbeiter am Bilanzstichtag des Berichtzeitraums**  **Nach Art des Arbeitsvertrages**  Unbefristeter Vertrag  Befristeter Vertrag  Vertrag zur Erbringung einer eindeutig befristeten Leistung  Ersatzvertrag  **Nach Geschlecht und Bildungsniveau**  Männer  Primarstufe  Sekundarstufe  Tertiär, aber nicht universitär  Universitär  Frauen  Primarstufe  Sekundarstufe  Tertiär, aber nicht universitär  Universitär  **Nach Berufsgruppe**  Führungskräfte  Angestellte Arbeiter Sonstige  26/27 | 1. Vollzeit | 2. Teilzeit | 3. Gesamt in  Vollzeitäquivalenten (FTE) |
| 105 | 4 | 2 | 5,2 |
| 110 | 3 | 1 | 3,5 |
| 111 | 1 | 1 | 1,7 |
| 112 |  |  |  |
| 113 |  |  |  |
| 120 | 1 | 1 | 1,7 |
| 1200 |  |  |  |
| 1201 | 1 | 1 | 1,7 |
| 1202 |  |  |  |
| 1203 |  |  |  |
| 121 | 3 | 1 | 3,5 |
| 1210 |  |  |  |
| 1211 |  |  |  |
| 1212 | 2 | 1 | 2,5 |
| 1213 | 1 |  | 1 |
| 130 | 1 |  | 1 |
| 134 | 2 | 1 | 2,5 |
| 132 | 1 | 1 | 1,7 |
| 133 |  |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Nr. | BE 0546.738.124 | A 12 |

Tabelle der Personalfluktuation im Geschäftsjahr

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Codes  **Zugänge**  Anzahl der Arbeitnehmer, für die das Unternehmen während des Geschäftsjahres eine DIMONA-Meldung eingereicht hat oder die in das allgemeine Personalregister eingetragen wurden  **Abgänge**  Anzahl der Arbeitnehmer, für die während des Geschäftsjahres das Datum der Beendigung ihres Vertragsverhältnisses in eine DIMONA-Meldung oder eine Meldung beim allgemeinen Personalregister eingetragen wurde | 1. Vollzeit | 2. Teilzeit | 3. Gesamt in  Vollzeitäquivalenten (FTE) |
| 205 | 4 | 2 | 5,2 |
| 305 | 3 | 2 | 4 |

**Auskünfte über die Weiterbildung der Arbeitnehmer im Geschäftsjahr**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Codes  **Vom Arbeitgeber getragene formelle Maßnahmen zur beruflichen Weiterbildung**  Anzahl der betroffenen Mitarbeiter  Anzahl der absolvierten Schulungsstunden  Nettokosten für das Unternehmen  davon direkt mit den Schulungen verbundene Bruttokosten  davon gezahlte Prämien und Beiträge an kollektiven Anlagen  davon gewährte Zuschüsse oder andere Finanzvorteile (abzuziehen)  **Vom Arbeitgeber getragene weniger formelle oder informelle Maßnahmen zur beruflichen Weiterbildung**  Anzahl der betroffenen Mitarbeiter Anzahl der absolvierten Schulungsstunden Nettokosten für das Unternehmen  **Vom Arbeitgeber getragene Maßnahmen zur beruflichen Erstausbildung**  Anzahl der betroffenen Mitarbeiter Anzahl der absolvierten Schulungsstunden Nettokosten für das Unternehmen  27/27 | Männer | Codes | Frauen |
| 5801 |  | 5811 | 1 |
| 5802 |  | 5812 | 8 |
| 5803 | 21 | 5813 | 620 |
| 58031 |  | 58131 | 237 |
| 58032 | 21 | 58132 | 383 |
| 58033 |  | 58133 |  |
| 5821 |  | 5831 |  |
| 5822 |  | 5832 |  |
| 5823 |  | 5833 |  |
| 5841 |  | 5851 |  |
| 5842 |  | 5852 |  |
| 5843 |  | 5853 |  |