

40				1	EUR	
NAT.	Hinterlegungsdatum	Nr.	S.	E.	D.	Voll. 1

**JAHRESABSCHLUSS UND ÜBRIGE AUFGRUND
DES GESELLSCHAFTSGESETZBUCHES ZU
HINTERLEGENDE DOKUMENTE**

IDENTIFIKATIONSANGABEN (am Datum der Hinterlegung)

NAME:CODEVCO IV.....
 Rechtsform:Aktiengesellschaft.....
 Adresse:Edingensesteenweg..... Nr.:196... Briefkasten:
 Postleitzahl:1500..... Gemeinde:Halle.....
 Land:Belgien.....
 Register der Juristischen Personen (RJP) - Unternehmensgericht zu *Brüssel, niederländischsprachig*.....
 Internetadresse¹:

Unternehmensnummer 0716.663.615

DATUM 19 / 12 / 2018 der Hinterlegung der Errichtungsurkunde ODER der letzten Urkunde, die das Veröffentlichungsdatum der Errichtungs- bzw. Änderungsurkunde der Satzungen anführt.

JAHRESABSCHLUSS, Jaarrekening in EUR
 der durch die Generalversammlung vom 01 / 09 / 2020 genehmigt wurde
 und sich auf das Geschäftsjahr vom 19 / 12 / 2018 zum 31 / 03 / 2020 bezieht
 Vorhergehendes Geschäftsjahr vom / / zum / /

Die Beträge des vorhergehenden Geschäftsjahres ~~sind~~ / **sind nicht**² mit den für das Vorjahr veröffentlichten Beträgen identisch.

Anzahl der hinterlegten Seiten:36..... Sektionsnummern des standardisierten Modells, die wegen Gegenstandslosigkeit nicht hinterlegt wurden:6.1, 6.2.1, 6.2.2, 6.2.3, 6.2.4, 6.2.5, 6.3.1, 6.3.2, 6.3.3, 6.3.4, 6.3.5, 6.3.6, 6.4.1, 6.4.2, 6.4.3, 6.5.1, 6.5.2, 6.6, 6.8, 6.9, 6.12, 6.14, 6.17, 6.18.2, 6.20, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 16.....

*Unterschrift
(Name und Tätigkeit)*

*Unterschrift
(Name und Tätigkeit)*

¹ Fakultative Angabe.
² Nichtzutreffendes streichen.

DIE SITUATION DES UNTERNEHMENS

Betrifft dieser Jahresabschluss eine Gesellschaft, die den Bestimmungen des neuen Gesellschafts- und Verbandskodex vom 23. März 2019 unterliegt? ja

Unternehmen, die verpflichtet sind, ihre Jahresabschlüsse gemäß den Bestimmungen des neuen Gesetzbuch der Gesellschaften und Vereinigungen zu erstellen und zu hinterlegen, verwenden dieses Modell ebenfalls. Für diese Jahresabschlüsse gilt Folgendes:

- 'Gesellschaftsgesetzbuch' muss gelesen werden als 'Gesetzbuch der Gesellschaften und Vereinigungen'.
- In den folgenden Abschnitten verweisen die Artikel aus dem Gesellschaftsgesetzbuch auf die folgenden Artikel aus dem Gesetzbuch der Gesellschaften und Vereinigungen.

<u>Abschnitt</u>	<u>Gesellschaftsgesetzbuch</u>	<u>Gesetzbuch der Gesellschaften und Vereinigungen</u>
V 6.7.2	art. 631, §2 und 632, §2	art. 7:225
V 6.16	art.134	art. 3:64, §2 und §4
V 6.18.1	art.16	art. 1:26
	art.110	art. 3:23
	art. 113, §2 und §3	art. 3:26, §2 und §3
V 6.18.2	art. 134, §4 und §5	art. 3:65, §4 und §5
	art. 134	art. 3:64, §2 und §4
V 11	art. 100, §1, 6°/3	art. 3:12, §1, 9°
V 12	art. 261, par 1 und 3	art. 5:77, §1
V 13	art. 646, §2, par 4	art. 7:231, par 3
V 14	art. 938 und Art. 1001	art. 15:29 und Art. 16:27
V 15	art. 100, §1, 6°/1	art. 3:12, §1, 7°

- Abschnitt 11 'Agio' muss gelesen werden als 'Sacheinlage'
- Abschnitt 6503 'Aktivierte Zinsen' muss gelesen werden als 6502 'Aktivierte Zinsen' als Ergebnis von der neuen Kontenplan

Ist die Gesellschaft eine Gesellschaft ohne Kapital ? nein

**LISTE DER VERWALTUNGSRATSMITGLIEDER,
GESCHÄFTSFÜHRER UND KOMMISSARE UND ERKLÄRUNG
IN BEZUG AUF EINEN PRÜFUNGS- ODER ZUSÄTZLICHEN
BERICHTIGUNGS-AUFTRAG**

LISTE DER VERWALTUNGSRATSMITGLIEDER, GESCHÄFTSFÜHRER UND KOMMISSARE

VOLLSTÄNDIGE LISTE mit Namen, Vornamen, Beruf, Wohnsitz (Anschrift, Nummer, Postleitzahl und Gemeinde) und Funktion im Unternehmen

*Jef COLRUYT
Lossestraat 9, 1670 Pepingen, Belgien*

*Verwaltungsratsmitglied
19/12/2018 -*

*Kris CASTELEIN
Hemelrijk 225, 9402 Meerbeke, Belgien*

*Verwaltungsratsmitglied
19/12/2018 -*

*Stefaan VANDAMME
Terhulpensesteenweg 601, 3090 Overijse, Belgien*

*Verwaltungsratsmitglied
01/02/2019 -*

*Marc HOFMAN
Ringlaan-Zuid 114, 8420 De Haan, Belgien*

*Verwaltungsratsmitglied
19/12/2018 -*

*EY Bedrijfsrevisoren BV (B160)
Nr.: 0446.334.711
De Kleetlaan 2, 1831 Diegem, Belgien
Mitgliedsnr.: B00160*

*Kommissar
19/12/2018 -*

Vertretet durch:

*Daniel WUYTS
De Kleetlaan 2, 1831 Diegem, Belgien
Mitgliedsnr.: A01979*

ERKLÄRUNG IN BEZUG AUF EINEN PRÜFUNGS- ODER ZUSÄTZLICHEN BERICHTIGUNGS-AUFTRAG

Das Verwaltungsorgan erklärt, gemäß Art. 34 und 37 des Gesetzes vom 22. April 1999 über die Berufe im Buchführungs- und Steuerwesen, keine laut Gesetz nicht dazu berechnigte Person mit einer Prüfung oder Berichtung beauftragt zu haben.

Der Jahresabschluss ~~wurde~~ / **wurde nicht*** von einem externen Buchprüfer Abschlussprüfer oder einem Betriebsrevisor, der nicht der Kommissar ist, geprüft oder berichtigt.

Bei bejahender Antwort müssen nachstehend angegeben werden: Name, Vornamen, Beruf und Wohnsitz; die Mitgliedsnummer bei seinem Institut und die Art seines Auftrags:

- A. Die Buchführung des Unternehmens**,
- B. Die Aufstellung des Jahresabschlusses**,
- C. Die Prüfung dieses Abschlusses und/oder
- D. Die Korrektur dieses Abschlusses.

Wenn die unter A. oder B. genannten Aufgaben von zugelassenen Buchhaltern oder zugelassenen Buchhalter-Fiskalisten durchgeführt wurden, können nachstehend angegeben werden: Name, Vornamen, Beruf und Wohnsitz jedes zugelassenen Buchhalters oder zugelassenen Buchhalter-Fiskalisten sowie Mitgliedsnummer bei dem Berufsinstitut der zugelassenen Buchhalter und Fiskalisten und die Art seines Auftrags.

Name, Vornamen, Beruf und Wohnsitz	Mitgliedsnummer	Art des Auftrags (A, B, C und/oder D)

* Nichtzutreffendes streichen.

** Fakultative Angabe.

JAHRESABSCHLUSS

BILANZ NACH ERGEBNISVERWENDUNG

	Anh.	Kodes	Geschäftsjahr	Vorhergehendes Geschäftsjahr
AKTIVA				
Errichtungs- und Erweiterungsaufwendungen	6.1	20	.....	.....
ANLAGEVERMÖGEN		21/28	.....	.....
Immaterielle Anlagewerte	6.2	21	.....	.....
Sachanlagen	6.3	22/27	.....	.....
Grundstücke und Bauten		22	.....	.....
Anlagen, Maschinen und Betriebsausstattung		23	.....	.....
Geschäftsausstattung und Fuhrpark		24	.....	.....
Leasing und ähnliche Rechte		25	.....	.....
Sonstige Sachanlagen		26	.....	.....
Anlagen im Bau und geleistete Anzahlungen		27	.....	.....
Finanzanlagen	6.4/6.5.1	28	.....	.....
Verbundene Unternehmen	6.15	280/1	.....	.....
Beteiligungen		280	.....	.....
Forderungen		281	.....	.....
Andere Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	6.15	282/3	.....	.....
Beteiligungen		282	.....	.....
Forderungen		283	.....	.....
Sonstige Finanzanlagen		284/8	.....	.....
Aktien oder Anteile		284	.....	.....
Forderungen und gezahlte Kautionen		285/8	.....	.....

	Anh.	Kodes	Geschäftsjahr	Vorhergehendes Geschäftsjahr
UMLAUFVERMÖGEN		29/58	63.500,00	.....
Forderungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr		29	.....	.....
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		290	.....	.....
Sonstige Forderungen		291	.....	.....
Vorräte und in Ausführung befindliche Bestellungen		3	.....	.....
Vorräte		30/36	.....	.....
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		30/31	.....	.....
Unfertige Erzeugnisse		32	.....	.....
Fertige Erzeugnisse		33	.....	.....
Waren		34	.....	.....
Zum Verkauf bestimmte unbewegliche Gegenstände		35	.....	.....
Geleistete Anzahlungen		36	.....	.....
In Ausführung befindliche Bestellungen		37	.....	.....
Forderungen mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr		40/41	4.189,23	.....
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		40	4.189,23	.....
Sonstige Forderungen		41	.....	.....
Geldanlagen 6.5.1/6.6		50/53	.....	.....
Eigene Anteile		50	.....	.....
Sonstige Geldanlagen		51/53	.....	.....
Flüssige Mittel		54/58	59.310,77	.....
Rechnungsabgrenzungsposten 6.6		490/1	.....	.....
SUMME DER AKTIVA		20/58	63.500,00	.....

	Anh.	Kodes	Geschäftsjahr	Vorhergehendes Geschäftsjahr
PASSIVA				
EIGENKAPITAL		10/15	61.500,00	.....
Kapital	6.7.1	10	61.500,00	.....
Gezeichnetes Kapital		100	61.500,00	.....
Nicht eingefordertes Kapital		101	.....	.....
Agio		11	.....	.....
Neubewertungsrücklagen		12	.....	.....
Rücklagen		13	.....	.....
Gesetzliche Rücklage		130	.....	.....
Nicht verfügbare Rücklagen		131	.....	.....
Für eigene Aktien oder Anteile		1310	.....	.....
Sonstige		1311	.....	.....
Steuerfreie Rücklagen		132	.....	.....
Verfügbare Rücklagen		133	.....	.....
Gewinnvortrag (Verlustvortrag) auf neue Rechnung ..(+)/(-)		14	.....	.....
Kapitalsubventionen		15	.....	.....
Vorschuss an die Gesellschafter auf der Verteilung des Nettoaktiva		19	.....	.....
RÜCKSTELLUNGEN UND AUFGESCHOBENE STEUERN		16	.....	.....
Rückstellungen für Risiken und Aufwendungen		160/5	.....	.....
Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		160	.....	.....
Steuerrückstellungen		161	.....	.....
Große Reparaturen und Instandhaltungsarbeiten		162	.....	.....
Umweltschutzverpflichtungen		163	.....	.....
Sonstige Risiken und Aufwendungen	6.8	164/5	.....	.....
Aufgeschobene Steuern		168	.....	.....

	Anh.	Kodes	Geschäftsjahr	Vorhergehendes Geschäftsjahr
VERBINDLICHKEITEN		17/49	2.000,00	.....
Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	6.9	17	.....	.....
Finanzverbindlichkeiten		170/4	.....	.....
Nachrangige Anleihen		170	.....	.....
Nicht nachrangige Anleihen		171	.....	.....
Verbindlichkeiten aufgrund von Leasing- und ähnlichen Verträgen		172	.....	.....
Kreditinstitute		173	.....	.....
Sonstige Anleihen		174	.....	.....
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		175	.....	.....
Lieferanten		1750	.....	.....
Verbindlichkeiten aus Wechseln		1751	.....	.....
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		176	.....	.....
Sonstige Verbindlichkeiten		178/9	.....	.....
Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit bis zu 1 Jahr	6.9	42/48	2.000,00	.....
Innerhalb eines Jahres fällig werdende Verbindlichkeiten mit einer ursprünglichen Laufzeit von mehr als 1 Jahr		42	.....	.....
Finanzverbindlichkeiten		43	.....	.....
Kreditinstitute		430/8	.....	.....
Sonstige Anleihen		439	.....	.....
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		44	2.000,00	.....
Lieferanten		440/4	2.000,00	.....
Verbindlichkeiten aus Wechseln		441	.....	.....
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		46	.....	.....
Verbindlichkeiten aufgrund von Steuern, Arbeitsentgelten und Soziallasten	6.9	45	.....	.....
Steuern		450/3	.....	.....
Arbeitsentgelte und Soziallasten		454/9	.....	.....
Sonstige Verbindlichkeiten		47/48	.....	.....
Rechnungsabgrenzungsposten	6.9	492/3	.....	.....
SUMME DER PASSIVA		10/49	63.500,00	.....

SCHEMA DER ERGEBNISRECHNUNG

	Anh.	Kodes	Geschäftsjahr	Vorhergehendes Geschäftsjahr
Betriebliche Erträge		70/76A	4.189,23	.....
Umsatzerlöse	6.10	70	.....	.....
Bestände an unfertigen und fertigen Erzeugnissen und an in Ausführung befindlichen Bestellungen: Zunahme (Abnahme)				
.....(+)/(-)		71	.....	.....
Andere aktivierte Eigenleistungen		72	.....	.....
Sonstige betriebliche Erträge	6.10	74	4.189,23	.....
Nicht wiederkehrende betriebliche Erträge	6.12	76A	.....	.....
Betriebliche Aufwendungen		60/66A	4.087,47	.....
Waren, Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		60	.....	.....
Käufe		600/8	.....	.....
Bestände: Abnahme (Zunahme)		609	.....	.....
.....(+)/(-)				
Übrige Lieferungen und Leistungen		61	3.842,47	.....
Arbeitsentgelte, Soziallasten und Pensionen	6.10	62	.....	.....
.....(+)/(-)				
Abschreibungen und Wertminderungen auf Errichtungs- und Erweiterungsaufwendungen, auf immaterielle Anlagewerte und Sachanlagen		630	.....	.....
Wertminderungen von Vorräten, in Ausführung befindlichen Bestellungen und Forderungen aus Lieferungen und Leistungen: Zuführungen (Rücknahmen)	6.10	631/4	.....	.....
.....(+)/(-)				
Rückstellungen für Risiken und Aufwendungen: Zuführungen (Verbrauch und Auflösungen)	6.10	635/8	.....	.....
.....(+)/(-)				
Sonstige betriebliche Aufwendungen	6.10	640/8	245,00	.....
Auf der Aktivseite als Restrukturierungskosten ausgewiesene betriebliche Aufwendungen		649	.....	.....
.....(-)				
Nicht wiederkehrende betriebliche Aufwendungen	6.12	66A	.....	.....
Betriebsgewinn (Betriebsverlust)		9901	101,76	.....

	Anh.	Kodes	Geschäftsjahr	Vorhergehendes Geschäftsjahr
Finanzerträge		75/76B	.....	.....
Wiederkehrende Finanzerträge		75	.....	.....
Erträge aus Finanzanlagen		750	.....	.....
Erträge aus Gegenständen des Umlaufvermögens		751	.....	.....
Sonstige Finanzerträge	6.11	752/9	.....	.....
Nicht wiederkehrende Finanzerträge	6.12	76B	.....	.....
Finanzaufwendungen		65/66B	101,76	.....
Wiederkehrende Finanzaufwendungen	6.11	65	101,76	.....
Aufwendungen für Verbindlichkeiten		650	.....	.....
Wertminderungen von Gegenständen des Umlaufvermögens mit Ausnahme der Vorräten, in Ausführung befindlichen Bestellungen und Forderungen aus Lieferungen und Leistungen: Zuführungen (Rücknahmen)		651	.....	.....
Sonstige Finanzaufwendungen		652/9	101,76	.....
Nicht wiederkehrende Finanzaufwendungen	6.12	66B	.....	.....
Gewinn (Verlust) des Geschäftsjahres vor Steuern(+)/(-)		9903	.....	.....
Auflösung von aufgeschobenen Steuern		780	.....	.....
Zuführung zu aufgeschobenen Steuern		680	.....	.....
Steuern auf das Ergebnis	6.13	67/77	.....	.....
Steuern		670/3	.....	.....
Steuererstattungen und Auflösung von Steuerrückstellungen		77	.....	.....
Gewinn (Verlust) des Geschäftsjahres(+)/(-)		9904	.....	.....
Entnahmen aus den steuerfreien Rücklagen		789	.....	.....
Einstellung in die steuerfreien Rücklagen		689	.....	.....
Zu verwendender Gewinn (anzurechnender Verlust) des Geschäftsjahres		9905	.....	.....

ERGEBNISVERWENDUNG

	Kodes	Geschäftsjahr	Vorhergehendes Geschäftsjahr
Zu verwendender Gewinnsaldo (anzurechnender Verlustsaldo)(+)/(-)	9906	.....	.....
Zu verwendender Gewinn (anzurechnender Verlust) des Geschäftsjahres			
.....(+)/(-)	(9905)	.....	.....
Gewinnvortrag (Verlustvortrag) aus dem Vorjahr(+)/(-)	14P	.....	.....
Entnahmen aus dem Eigenkapital	791/2	.....	.....
aus dem Kapital und dem Agio	791	.....	.....
aus den Rücklagen	792	.....	.....
Zuweisungen an das Eigenkapital	691/2	.....	.....
an das Kapital und das Agio	691	.....	.....
an die gesetzliche Rücklage	6920	.....	.....
an die sonstigen Rücklagen	6921	.....	.....
Gewinnvortrag (Verlustvortrag) auf neue Rechnung(+)/(-)	(14)	.....	.....
Teilnahme der Gesellschafter am Verlust	794	.....	.....
Zu verteiler Gewinn	694/7	.....	.....
Vergütung des Kapitals	694	.....	.....
Verwalter oder Geschäftsführer	695	.....	.....
Arbeitnehmer	696	.....	.....
Andere Berechtigte	697	.....	.....

ANGABEN ZUM KAPITAL UND DIE BETEILIGUNGSSTRUKTUR DES UNTERNEHMENS

ANGABEN ZUM KAPITAL

Gesellschaftskapital

Gezeichnetes Kapital am Ende des Geschäftsjahres
 Gezeichnetes Kapital am Ende des Geschäftsjahres

Kodes	Geschäftsjahr	Vorhergehendes Geschäftsjahr
100P (100)	xxxxxxxxxxxxxxxx 61.500,00	.....

Änderungen während des Geschäftsjahres

Struktur des Kapitals
Aktienkategorien

.....

 Namensaktien
 Dematerialisierte Aktien oder Anteile

Kodes	Beträge	Anzahl der Aktien
	61.500,00	100

	61.500,00	100

8702	xxxxxxxxxxxxxxxx	100
8703	xxxxxxxxxxxxxxxx	.....

Noch nicht eingezahltes Kapital

Nicht eingefordertes Kapital
 Eingefordertes, noch nicht eingezahltes Kapital
 Einzahlungspflichtige Aktionäre

Kodes	Nicht eingeforderter Betrag	Eingeforderter nicht eingezahlter Betrag
(101)	xxxxxxxxxxxxxxxx
8712	xxxxxxxxxxxxxxxx	.....

Eigene Anteile

Durch das Unternehmen selbst gehalten
 Betrag des gehaltenen Kapitals
 Entsprechende Anzahl der Anteile
 Durch seine Tochterunternehmen gehalten
 Betrag des gehaltenen Kapitals
 Entsprechende Anzahl der Anteile

Kodes	Geschäftsjahr
8721
8722
8731
8732
8740
8741
8742
8745
8746
8747
8751

Verpflichtungen zur Ausgabe von Anteilen

Aufgrund der Ausübung von Umwandlungsrechten
 Betrag der bestehenden Wandelanleihen
 Betrag des zu zeichnenden Kapitals
 Entsprechende maximale Anzahl auszugebender Anteile
 Aufgrund der Ausübung von Zeichnungsrechten
 Anzahl der in Umlauf befindlichen Bezugsrechte
 Betrag des zu zeichnenden Kapitals
 Entsprechende maximale Anzahl auszugebender Anteile

Genehmigtes, nicht gezeichnetes Kapital

Anteile außerhalb des Kapitals

Aufteilungen

Anzahl Anteile 8761
Anzahl der daran gebundenen Stimmrechte 8762

Aufteilung der Aktionäre

Anzahl Anteile, durch das Unternehmen selbst gehalten 8771
Anzahl Anteile, durch seine Tochterunternehmen gehalten 8781

Kodes	Geschäftsjahr
8761
8762
8771
8781

BETEILIGUNGSSTRUKTUR DES UNTERNEHMENS ZUM BILANZSTICHTAG

wie sie aus den vom Unternehmen erhaltenen Erklärungen erfolgt, gemäß des Gesellschaftsgesetzbuches, Artikel 631 §2 letzter Abschnitt und Artikel 632 §2 letzter Abschnitt; dem Gesetz vom 2. Mai 2007 über die Veröffentlichung von wesentlichen Beteiligungen, Artikel 14 vierter Abschnitt oder des Königlichen Erlasses vom 21. August 2008 in Bezug auf die zusätzlichen Regeln hinsichtlich bestimmter multilateraler Handelssysteme, Artikel 5.

NAME der Personen die Gesellschaftsrechte des Unternehmens besitzen, mit Angabe der ANSCHRIFT (des Gesellschaftsitzes im Falle einer Rechtsperson) und des UNTERNEHMENSNUMMER, im Falle eines Unternehmens belgischen Rechts	Gehaltene Gesellschaftsrechte			
	Art	Anzahl Stimmrechte		%
		Verbunden mit Wertpapieren	Nicht verbunden mit Wertpapieren	
<i>NV ETN FR COLRUYT 0400.378.485 Edingensesteenweg 196 1500 Halle Belgien</i>		100		100

BETRIEBSERGEBNISSE

	Kodes	Geschäftsjahr	Vorhergehendes Geschäftsjahr
BETRIEBLICHE ERTRÄGE			
Nettoumsatzerlöse			
Aufgliederung nach Tätigkeitsbereichen			
.....			
.....			
.....			
Aufgliederung nach geographischen Märkten			
.....			
.....			
.....			
Sonstige betriebliche Erträge			
Betriebssubventionen und von der öffentlichen Hand erhaltene			
Ausgleichszahlungen	740		
BETRIEBLICHE AUFWENDUNGEN			
Arbeitnehmer, für die das Unternehmen eine DIMONA-Meldung eingereicht hat oder die im allgemeinen Personalregister eingetragen sind			
Gesamtzahl am Bilanzstichtag	9086		
Durchschnittlicher Personalbestand in Vollzeitäquivalenzen	9087		
Tatsächlich geleistete Arbeitsstunden	9088		
Personalaufwand			
Arbeitsentgelte und direkte soziale Vorteile	620		
Arbeitgeberbeiträge zur Sozialversicherung	621		
Arbeitgeberprämien für außergesetzliche Versicherungen	622		
Sonstige Personalaufwendungen	623		
.....(+)/(-)			
Ruhestands- und Hinterbliebenenpensionen	624		

	Kodes	Geschäftsjahr	Vorhergehendes Geschäftsjahr
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen			
Zuführungen (Verbrauch und Auflösungen)(+)/(-)	635	.....	.....
Wertminderungen			
Von Vorräten und in Ausführung befindlichen Bestellungen			
Gebucht	9110	.....	.....
Zurückgenommen	9111	.....	.....
Von Forderungen aus Lieferungen und Leistungen			
Gebucht	9112	.....	.....
Zurückgenommen	9113	.....	.....
Rückstellungen für Risiken und Aufwendungen			
Zuführungen	9115	.....	.....
Verbrauch und Auflösungen	9116	.....	.....
Sonstige betriebliche Aufwendungen			
Betriebliche Steuern und Abgaben	640	245,00	.....
Sonstige Aufwendungen	641/8	.....	.....
Zeitarbeitspersonal und dem Unternehmen zur Verfügung gestellte Personen			
Gesamtzahl am Bilanzstichtag	9096	.....	.....
Durchschnittliche Anzahl in Vollzeitäquivalenzen	9097	.....	.....
Tatsächlich geleistete Arbeitsstunden	9098	.....	.....
Aufwand für das Unternehmen	617	.....	.....

FINANZERGEBNISSE

	Kodes	Geschäftsjahr	Vorhergehendes Geschäftsjahr
WIEDERKEHRENDE FINANZERTRÄGE			
Sonstige Finanzerträge			
Durch die öffentliche Hand gewährte und zugunsten der Ergebnisrechnung vereinnahmte Subventionen			
Kapitalsubventionen	9125	.....	.....
Zinssubventionen	9126	.....	.....
Aufgliederung der übrigen Finanzerträge			
.....			
.....			
.....			
WIEDERKEHRENDE FINANZAUFWENDUNGEN			
Abschreibungen auf Kosten der Emission von Anleihen	6501	.....	.....
Aktivierte Zinsen	6503	.....	.....
Wertminderungen von Gegenständen des Umlaufvermögens			
Gebucht	6510	.....	.....
Zurückgenommen	6511	.....	.....
Sonstige Finanzaufwendungen			
Betrag des für das Unternehmen bei der Umwandlung einer Forderung entstandenen Skontoaufwands			
	653	.....	.....
Rückstellungen mit finanziellem Charakter			
Zuführungen	6560	.....	.....
Verbrauch und Auflösungen	6561	.....	.....
Aufgliederung der übrigen Finanzaufwendungen			
<i>verschiedene finanzielle Aufwendungen</i>		101,76	.....
.....			
.....			

STEUERN AUF DAS ERGEBNIS ODER ANDERE STEUERN

STEUERN AUF DAS ERGEBNIS

Steuern auf das Ergebnis des Geschäftsjahres

 Geschuldete oder gezahlte Steuern und Steuervorabzug

 Aktivierte Überschüsse von gezahlten Steuern und Steuervorabzügen

 Geschätzter Steuernachforderungen

Steuern auf das Ergebnis vorhergehender Geschäftsjahre

 Geschuldete oder gezahlte Steuernachforderungen

 Geschätzte Steuernachforderungen oder Steuernachforderungen, für die eine Rückstellung
 gebildet wurde

**Wesentliche Ursachen der Nichtübereinstimmung des Gewinns vor Steuern laut
Jahresabschluss mit dem geschätzten zu versteuernden Gewinn**

.....

.....

.....

.....

Kodes	Geschäftsjahr
9134
9135
9136
9137
9138
9139
9140

**Einfluss der nicht wiederkehrende Ergebnisse auf den Betrag der Steuern auf das Ergebnis des
Geschäftsjahres**

.....

.....

.....

.....

Geschäftsjahr
.....
.....
.....
.....

Ursachen der latenten Steuern

Aktive latente Steuern

 Kumulierte steuerliche Verlustvorträge die von später zu versteuernden Erträgen abzugsfähig
 sind

 Sonstige aktive latente Steuern

.....

.....

.....

Passive latente Steuern

 Aufteilung der passiven latenten Steuern

.....

.....

.....

Kodes	Geschäftsjahr
9141
9142

9144

MEHRWERTSTEUER UND EINBEHALTENE BETRÄGE ZU LASTEN DRITTER

Mehrwertsteuer, in Rechnung gestellt

 An das Unternehmen (abzugsfähig)

 Durch das Unternehmen

Einbehaltene Beträge zu Lasten Dritter für

 Lohnsteuer

Kodes	Geschäftsjahr	Vorhergehendes Geschäftsjahr
9145	41,52	.....
9146	.....	.....
9147	.....	.....

Kapitalertragsteuer

Kodes	Geschäftsjahr	Vorhergehendes Geschäftsjahr
9148

BEZIEHUNGEN ZU VERBUNDENEN UNTERNEHMEN, ZU ASSOZIIERTEN UNTERNEHMEN UND ZU DEN SONSTIGEN UNTERNEHMEN, MIT DENEN EIN BETEILIGUNGSVERHÄLTNISS BESTEHT

	Kodes	Geschäftsjahr	Vorhergehendes Geschäftsjahr
VERBUNDENE UNTERNEHMEN			
Finanzanlagen	(280/1)	.....	.....
Beteiligungen	(280)	.....	.....
Nachrangige Forderungen	9271	.....	.....
Sonstige Forderungen	9281	.....	.....
Forderungen	9291	63.500,00	.....
Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	9301	.....	.....
Restlaufzeit bis zu einem Jahr	9311	63.500,00	.....
Geldanlagen	9321	.....	.....
Anteile	9331	.....	.....
Forderungen	9341	.....	.....
Verbindlichkeiten	9351	.....	.....
Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	9361	.....	.....
Restlaufzeit bis zu einem Jahr	9371	.....	.....
Persönliche und dingliche Sicherheiten			
Vom Unternehmen zur Besicherung von Verbindlichkeiten oder Verpflichtungen verbundener Unternehmen gestellt oder unwiderruflich zugesagt	9381	.....	.....
Von verbundenen Unternehmen zur Besicherung von Verbindlichkeiten oder Verpflichtungen des Unternehmens gestellt oder unwiderruflich zugesagt	9391	.....	.....
Sonstige wesentliche finanzielle Verpflichtungen	9401	.....	.....
Finanzergebnisse			
Erträge aus Finanzanlagen	9421	.....	.....
Erträge aus Gegenständen des Umlaufvermögens	9431	.....	.....
Sonstige Finanzerträge	9441	.....	.....
Aufwendungen für Verbindlichkeiten	9461	.....	.....
Sonstige Finanzaufwendungen	9471	.....	.....
Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens			
Erzielte Erträge	9481	.....	.....
Erlittene Verluste	9491	.....	.....

ASSOZIIERTE UNTERNEHMEN

Finanzanlagen
 Beteiligungen
 Nachrangige Forderungen
 Sonstige Forderungen

Forderungen
 Restlaufzeit von mehr als einem Jahr
 Restlaufzeit bis zu einem Jahr

Verbindlichkeiten
 Restlaufzeit von mehr als einem Jahr
 Restlaufzeit bis zu einem Jahr

Persönliche und dingliche Sicherheiten
 Vom Unternehmen zur Besicherung von Verbindlichkeiten oder
 Verpflichtungen assoziierter Unternehmen gestellt oder unwiderruflich
 zugesagt
 Von assoziierten Unternehmen zur Besicherung von Verbindlichkeiten oder
 Verpflichtungen des Unternehmens gestellt oder unwiderruflich zugesagt

Sonstige wesentliche finanzielle Verpflichtungen

ANDERE UNTERNEHMEN MIT DENEN EIN BETEILIGUNGSVERHÄLTNIS BESTEHT

Finanzanlagen
 Beteiligungen
 Nachrangige Forderungen
 Sonstige Forderungen

Forderungen
 Restlaufzeit von mehr als einem Jahr
 Restlaufzeit bis zu einem Jahr

Verbindlichkeiten
 Restlaufzeit von mehr als einem Jahr
 Restlaufzeit bis zu einem Jahr

Kodes	Geschäftsjahr	Vorhergehendes Geschäftsjahr
9253
9263
9273
9283
9293
9303
9313
9353
9363
9373
9383
9393
9403
9252
9262
9272
9282
9292
9302
9312
9352
9362
9372

GESCHÄFTE MIT VERBUNDENEN PARTEIEN ZU MARKTFREMDEN KONDITIONEN

Angabe solcher Geschäfte, wenn sie von Belang sind, einschließlich der Nennung des Betrags und der Art der Beziehungen zur verbundenen Geschäftspartei, sowie jedweder Information, die notwendig ist, um sich ein besseres Bild von der Finanzlage des Unternehmens machen zu können

.....

Geschäftsjahr
.....
.....
.....
.....

FINANZIELLE BEZIEHUNGEN ZU

DEN VERWALTUNGSRATSMITGLIEDERN UND GESCHÄFTSFÜHRERN, DEN NATÜRLICHEN ODER JURISTISCHEN PERSONEN, DIE DAS UNTERNEHMEN DIREKT ODER INDIREKT KONTROLLIEREN ABER KEINE VERBUNDENEN UNTERNEHMEN SIND, ODER ZU ANDEREN DURCH DIESE PERSONEN DIREKT ODER INDIREKT KONTROLLIERTEN UNTERNEHMEN

	Kodes	Geschäftsjahr
Forderungen an obengenannte Personen	9500	.....
Wichtigste Bedingungen hinsichtlich Forderungen, Zinssatz, Laufzeit, gegebenenfalls abgelöste oder abgeschriebene Beträge oder Beträge auf die verzichtet wurde		
.....		
Zu ihren Gunsten gestellte Sicherheiten	9501	.....
Sonstige wesentliche Verpflichtungen, die zu ihren Gunsten eingegangen wurden	9502	.....
In der Ergebnisrechnung verbuchte direkte und indirekte Bezüge und Pensionen, sofern sich diese Angabe nicht ausschließlich oder hauptsächlich auf eine einzige, identifizierbare Person bezieht		
Für die Verwaltungsratsmitglieder und Geschäftsführer	9503	.....
Für die ehemaligen Verwaltungsratsmitglieder und Geschäftsführer	9504	.....

DEM (DEN) KOMMISSAR(EN) UND DEN PERSONEN MIT DENEN ER VERBUNDEN IST (SIE VERBUNDEN SIND)

	Kodes	Geschäftsjahr
Entlohnung des Kommissars (der Kommissare)	9505	2.000,00
Entlohnung für außerordentliche Leistungen oder Sonderaufträge, die ausgeführt wurden vom (von den) Kommissar(en) in der Gesellschaft		
Andere Prüfungsaufträge	95061	.....
Steuerberatungsaufträge	95062	.....
Andere Aufträge die keine Prüfungsaufträge sind	95063	.....
Entlohnung für außerordentliche Leistungen oder Sonderaufträge, die ausgeführt wurden von Personen mit denen der (die) Kommissar(e) verbunden ist (sind)		
Andere Prüfungsaufträge	95081	.....
Steuerberatungsaufträge	95082	.....
Andere Aufträge die keine Prüfungsaufträge sind	95083	.....

Angaben in Anwendung von Artikel 134 des Gesellschaftsgesetzbuches

ERKLÄRUNG ZUM KONSOLIDierten JAHRESABSCHLUSS**AUSZUFÜLLEN VON UNTERNEHMEN, DIE DEN BESTIMMUNGEN DES GESETZBUCHES ÜBER DIE GESELLSCHAFTEN IN BEZUG AUF DEN KONSOLIDierten JAHRESABSCHLUSS UNTERLIEGEN**

Das Unternehmen erstellt weder einen konsolidierten Jahresabschluss noch einen konsolidierten Geschäftsbericht, weil es aus einem der folgenden Gründen davon befreit ist

AUSZUFÜLLEN, WENN DAS UNTERNEHMEN EINE TOCHTER ODER EINE GEMEINSCHAFTSTOCHTER IST

Name, vollständige Anschrift des Sitzes und - bei einem Unternehmen belgischen Rechts - die Unternehmensnummer des Mutterunternehmens/der Mutterunternehmen und Angabe, ob das Mutterunternehmen/die Mutterunternehmen einen konsolidierten Jahresabschluss erstellt/erstellen und veröffentlicht/veröffentlichen, in den sein Jahresabschluss durch Konsolidierung einbezogen ist*:

- | | | |
|----|---|---|
| 1. | <i>ETN FR COLRUYT
0400.378.485
Edingensesteenweg 196, 1500 Halle, Belgien</i> | <i>Konsolidierendes Mutterunternehmen - Größter Kreis</i> |
|----|---|---|

Wenn das (die) Mutterunternehmen (ein) Unternehmen ausländischen Rechts ist (sind), Angabe der Stelle, bei der der vorgenannte konsolidierte Jahresabschluss erhältlich ist*:

* Wenn der Jahresabschluss des Unternehmens auf verschiedenen Ebenen konsolidiert wird, sind die Angaben für den größten und für den kleinsten Kreis von Unternehmen zu machen, dem das Unternehmen als Tochter angehört und für die ein konsolidierter Jahresabschluss erstellt und veröffentlicht wird.

BEWERTUNGSVORSCHRIFTEN

Waarderingsregels van de vennootschappen behorende tot Colruyt Group volgens de Belgische boekhoudnormen (BGAAP)

A. Algemene principes

De waarderingsregels zijn opgesteld volgens de bepalingen van hoofdstuk II van titel II van het K.B. van 30 januari 2001 tot uitvoering van het Wetboek van Vennootschappen.

De waarderingsregels worden stelselmatig toegepast en zijn ten opzichte van vorig jaar niet substantieel gewijzigd.

De resultatenrekening wordt niet in belangrijke mate beïnvloed door opbrengsten of kosten die aan een ander boekjaar moeten worden toegerekend.

Transacties in vreemde valuta

Transacties in vreemde valuta worden opgenomen in euro tegen de wisselkoersen die van kracht zijn op de datum van de afsluiting van de transacties.

Alle monetaire activa en verplichtingen, gebaseerd op transacties in vreemde valuta, worden op balansdatum omgerekend tegen de op die datum geldende slotkoers.

Winsten en verliezen die voortvloeien uit transacties in vreemde valuta en uit de omrekening van monetaire activa en verplichtingen in vreemde valuta, worden in de resultatenrekening opgenomen.

Niet-monetaire activa en verplichtingen die in vreemde valuta uitgedrukt zijn en op basis van historische kosten worden gewaardeerd, worden omgerekend tegen de wisselkoers per transactiedatum. Niet-monetaire activa en verplichtingen in vreemde valuta's die tegen reële waarde worden opgenomen, worden in euro omgerekend tegen de wisselkoersen die golden op de data waarop de reële waarden werden bepaald.

B. Specifieke waarderingsregels**BALANS****Actief****Oprichtingskosten**

Alle oprichtingskosten worden in toepassing van art. 58 van het K.B. van 30 januari 2001 tot uitvoering van het Wetboek van Vennootschappen op het actief geboekt. De oprichtingskosten worden lineair afgeschreven over vijf jaar. De Raad van Bestuur kan ieder jaar beslissen de oprichtingskosten versneld af te schrijven.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa kunnen omvatten:

- a. Kosten van onderzoek en ontwikkeling (1)
- b. Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken, enz.
- c. Goodwill en inbrengmeerwaarden
- d. Geactiveerde software

De immateriële vaste activa omvatten ook intern ontwikkelde software dewelke wordt gewaardeerd aan kostprijs. Intern ontwikkelde software wordt voorgesteld als immaterieel vast actief wanneer wordt verwacht dat dergelijke activa toekomstige opbrengsten zullen genereren. De kosten van intern ontwikkelde software omvatten alle rechtstreekse en onrechtstreekse ontwikkelingskosten,

Als algemene regel geldt dat de immateriële vaste activa lineair afgeschreven worden over vijf

jaar, met uitzondering van de groepsprogramma's. De groepsprogramma's worden afgeschreven over een periode van 3, 5, 7 of 10 jaar, naar gelang de geschatte levensduur van de groepsprogramma's.

(1) Vanaf 1 januari 2016 worden de kosten van onderzoek niet meer geactiveerd. De geïnvesteerde kosten voor onderzoek tot en met 31 december 2015, worden lineair afgeschreven over vijf jaar tot het boekjaar 2020, dat eindigt op 31/3/2021.

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen kostprijs verminderd met de geaccumuleerde afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen. De kostprijs van zelf vervaardigde activa omvat naast de directe materiaalkosten tevens de directe arbeidskosten en het deel van de indirecte vervaardigingskosten dat redelijkerwijs kan toegewezen worden.

Kosten voor de herstelling of vervanging van een onderdeel van een materieel vast actief worden geactiveerd op voorwaarde dat a) de kostprijs van het actief betrouwbaar bepaald kan worden en b) de kosten zullen resulteren in een toekomstig economisch voordeel. Kosten die niet aan deze voorwaarden voldoen worden onmiddellijk opgenomen in de resultatenrekening.

De afschrijvingen gebeuren op basis van een door de Raad van Bestuur vastgelegd afschrijvingsplan, geïndividualiseerd per soort investering.

In grote lijnen is de geschatte gebruiksduur als volgt bepaald :

- terreinen	onbeperkt
- gebouwen	maximum 30 jaar
- onroerende inrichting	9 tot 15 jaar
- roerende inrichting, machines, uitrusting, meubilair, rollend materieel	3 tot 20 jaar
- informaticamateriaal	3 tot 5 jaar

De afschrijvingen van nieuwe investeringen gebeuren vanaf 1 januari 2020 volgens de lineaire methode.

In het jaar van investering, worden de activa afgeschreven vanaf de eerste dag van de maand volgend op de investering of in de maand van investering. Afhankelijk van het tijdstip van investering, zal er een volledige of een halve maand afgeschreven worden:

- Investering voor de 15e van de maand: afschrijving vanaf de eerste dag van de maand van de investering;
- Investering na de 15e van de maand: afschrijving vanaf de 15e van de maand van de investering (1e afschrijvingsbedrag is dus een halve maand i.p.v. een volledige maand).

De in erfpacht, huurfinanciering of met gelijkaardige rechten gehouden vaste activa worden gewaardeerd overeenkomstig artikel 62 van K.B. van 30 januari 2001 tot uitvoering van het Wetboek van Vennootschappen.

De afschrijvingen worden berekend volgens de afschrijvingstermijnen van toepassing op de eigen investeringen van vaste activa van dezelfde soort.

Financiële vaste activa

De deelnemingen, vastrentende effecten, aandelen en deelbewijzen staan geboekt tegen hun aanschaffingsprijs of inbrengwaarde, eventueel verminderd met de waardeverminderingen geboekt in geval van duurzame minderwaarde, verantwoord door de toestand, de rendabiliteit of de vooruitzichten van de vennootschap waarin de deelnemingen worden aangehouden. Waardeverminderingen worden teruggenomen indien de geschatte waarde hoger is dan de boekwaarde en voor zover het verschil van duurzame aard is.

Bijkomende kosten bij aanschaf worden niet geactiveerd en komen dus ten laste van de resultatenrekening.

De portefeuille aangehouden deelnemingen, vastrentende effecten, aandelen en deelbewijzen is gebaseerd op het 'eerst in, eerst-uit' beginsel (FIFO).

Voorraden

De voorraden worden opgenomen tegen kostprijs, of netto-opbrengstwaarde indien deze lager is. De netto-opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs in het kader van de normale bedrijfsvoering, verminderd met de geschatte kosten van voltooiing en verkoopkosten.

De producten in bewerking en de werken in uitvoering worden gewaardeerd tegen vervaardigingsprijs, rekening houdend met het stadium van bewerking. De vervaardigingsprijs wordt berekend volgens integrale methode.

De kostprijs van de voorraden is gebaseerd op het 'eerst in, eerst uit'-beginsel (fifo) en omvat de inkoopkosten, de conversiekosten en de kosten voortvloeiend uit het transport en de opslag, verminderd met van leveranciers ontvangen kortingen en vergoedingen.

Bestellingen in uitvoering

Onder 'Bestellingen in uitvoering' verstaan we de werken die worden uitgevoerd en goederen die worden geproduceerd op bestelling, de 'werken in uitvoering' in de courante bedrijfstaal.

De werken in uitvoering worden gewaardeerd tegen vervaardigingsprijs plus verworven winstmarge (toerekening van de winst volgens voortschrijding der werken) voor zover de winst met voldoende zekerheid als verworven mag worden beschouwd. Projecten waar de winstgevendheid niet goed kan worden ingeschat, worden gewaardeerd tegen vervaardigingsprijs (toerekening van de winst aan de periode van gereedkomen).

De vervaardigingsprijs omvat naast alle uitgaven die rechtstreeks verband houden met specifieke projecten ook een toerekening van de gemaakte vaste en variabele indirecte kosten in verband met de contractactiviteiten en dit op basis van een normale productiecapaciteit.

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde.

Handels- en overige vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde, min de nodige voorzieningen voor bedragen die de vennootschap niet-invorderbaar acht.

Geldbeleggingen

De rubriek 'Geldbeleggingen' omvat de aandelen aangekocht als geldbelegging, eigen aandelen, vastrentende effecten en termijndeposito's.

Zij ondergaan een waardevermindering op het ogenblik dat hun realisatiewaarde lager is dan hun aanschaffingswaarde.

Bij het boeken van de waardevermindering op eigen aandelen, wordt de onbeschikbare reserve met eenzelfde bedrag rechtstreeks overgebracht naar een beschikbare reserve.

Bij de uitkering of verkoop van de eigen aandelen wordt het principe toegepast van 'eerst in, eerst uit' (fifo).

Geldmiddelen en kasequivalenten

Geldmiddelen omvatten kas- en banksaldi.

Kasequivalenten worden hoofdzakelijk gevormd door termijnrekeningen die vrijwel onmiddellijk opvraagbaar zijn en die geen materieel risico op waardevermindering in zich dragen.

Overlopende rekeningen

De over te dragen kosten omvatten het pro rata deel van kosten die werden geboekt in het afgesloten boekjaar doch dewelke ten laste vallen van het volgende boekjaar.

Deze rubriek omvat tevens de verworven opbrengsten dewelke betrekking hebben op het afgesloten boekjaar maar die pas in de loop van het volgend boekjaar inbaar zijn.

Passief

Kapitaal

De post Kapitaal omvat het werkelijk ingebrachte kapitaal en is gewaardeerd aan nominale waarde.

Kapitaalsubsidies

Ontvangen kapitaalsubsidies worden afgeboekt volgens hetzelfde ritme als de afschrijvingen van de

vaste activa waarop ze betrekking hebben en waarbij rekening wordt gehouden met het belastingeffect.

Voorzieningen en uitgestelde belastingen

Voor alle risico's en kosten waaraan de onderneming is blootgesteld, en rekening houdend met eventuele toekomstige verwachtingen, worden de verlies- en kostenrisico's stelselmatig aangelegd of zonodig teruggenomen.

Voorzieningen worden onder meer aangelegd voor pensioenen, grote onderhoudswerken, lopende geschillen en diverse risico's en kosten.

Herstructureringsvoorzieningen worden opgenomen zodra de intenties vastliggen om tot herstructurering over te gaan of er een aanvang is gemaakt met de herstructurering of deze publiekelijk bekend is gemaakt.

Milieuvoorzieningen worden aangelegd in overeenstemming met enerzijds de wettelijke verplichtingen en met anderzijds het door de vennootschap opgestelde milieubeleid.

Voorzieningen voor garantieverplichtingen worden opgenomen voor het deel van verkochte producten die op balansdatum nog steeds onder garantie vallen. De waardering is gebaseerd op historische cijfers inzake herstelling en vervanging.

Met betrekking tot verlieslatende contracten wordt in de balans een voorziening opgenomen voor het verschil tussen de onvermijdbare kosten om aan de verplichtingen van de overeenkomst te voldoen en de uit hoofde van de overeenkomst te verwachten opbrengsten.

De uitgestelde belastingen worden berekend op ontvangen kapitaalsubsidies en op de meerwaarden op materiële vaste activa.

Personeelskosten en overige sociale voordelen

De pensioenplannen van de vennootschap betreffen toegezegde bijdrageregelingen. Het is in België verplicht om voor toegezegde bijdrageregelingen een minimumrentabiliteit te garanderen. In de mate dat de wettelijke rentabiliteitsgarantie voldoende afgedekt is door de verzekeringsmaatschappij, heeft de vennootschap geen verdere betalingsverplichting aan de verzekeringsmaatschappij buiten de pensioenbijdragen die in de resultatenrekening worden opgenomen in het jaar waarin ze verschuldigd zijn. In dit geval worden de pensioenplannen dan ook verwerkt als toegezegde-bijdrageregelingen.

Werkloosheid met bedrijfstoelage wordt beschouwd als een vergoeding die een gevolg is van een voorstel ter aanmoediging van vrijwillige pensionering. De voorziening voor werkloosheid met bedrijfstoelage is gelijk aan de huidige waarde van toekomstige tussenkomsten ten gevolge van de lopende werkloosheid met bedrijfstoelage.

Schulden

De schulden worden opgenomen tegen nominale waarde.

Overlopende rekeningen

Deze rubriek omvat enerzijds het pro rata deel van kosten dewelke betrekking hebben op het afgesloten boekjaar maar die pas in een volgend boekjaar betaalbaar zullen worden gesteld. Anderzijds omvat deze post ook de pro rata over te dragen opbrengsten die reeds werden geïnd maar betrekking hebben op een volgend boekjaar.

RESULTATENREKENING

Opbrengsten

Omzet uit de verkoop van goederen

De omzet uit de verkoop van goederen worden in de resultatenrekening opgenomen op het ogenblik dat de eigendomsoverdracht van de betrokken goederen heeft plaatsgevonden en er zekerheid is dat er geen teruggaaf van goederen meer zal plaatsvinden, het bedrag van de omzet betrouwbaar kan worden bepaald, het waarschijnlijk is dat de economische voordelen met betrekking tot de transactie naar de vennootschap zullen vloeien en de reeds gemaakte of nog te maken kosten met betrekking tot de transactie op een betrouwbare wijze kunnen gewaardeerd worden.

Omzet uit dienstverlening

Omzet uit het verlenen van diensten wordt steeds in de resultatenrekening opgenomen op het einde van het project (en dus niet naar rato van het afwerkingspercentage van de reeds uitgevoerde werkzaamheden op balansdatum).

Opbrengsten en kosten uit huuractiviteiten

Huuropbrengsten worden op lineaire basis, gespreid over de huurperiode, opgenomen in de overige bedrijfsopbrengsten.

Betalingen gedaan voor operationele leaseovereenkomsten worden lineair over de duur van de overeenkomst ten laste van de resultatenrekening genomen.

Eindejaarskortingen en publicitaire interventies

Eindejaarskortingen worden steeds in mindering gebracht van de aankopen handelsgoederen.

Publicitaire tussenkomsten ontvangen van leveranciers worden, hetzij in mindering gebracht van de aankopen handelsgoederen waarop ze betrekking hebben, of opgenomen in de overige bedrijfsopbrengsten indien ze niet éénduidig kunnen worden toegewezen aan de handelsgoederen.

Aankopen van handelsgoederen

Ontvangen betalingskortingen van leveranciers worden in mindering geboekt van de rubriek 'Aankopen'

Financiële opbrengsten en kosten

Financiële opbrengsten hebben betrekking op dividenden en intresten op geïnvesteerde middelen.

Dividenden worden opgenomen in de resultatenrekening op moment van toekenning. Opbrengsten uit intresten worden opgenomen voor zover ze verworven zijn en over de periode waarop zij betrekking hebben.

Financiële kosten hebben betrekking op intresten op leningen, intresten op aflossingen van financiële leasing alsook op diverse bankkosten. Alle financiële kosten worden geboekt op het moment dat ze zich voordoen.

Transfer pricing

De prijzen voor transacties tussen dochterondernemingen, geassocieerde deelnemingen en joint ventures berusten op een zakelijke en objectieve grondslag.

**ÜBRIGE AUFGRUND DES GESELLSCHAFTSGESETZBUCHES
ZU HINTERLEGENDE DOKUMENTE**

Siehe nächste Seite.

JAARVERSLAG VAN DE RAAD VAN BESTUUR VAN CODEVCO IV NV
 GEVESTIGD TE EDINGENSESTEENWEG 196, 1500 HALLE, BTW-BE-
 0716.663.615 AAN DE GEWONE ALGEMENE VERGADERING VAN
 AANDEELHOUDERS, TE HOUDEN OP 1 SEPTEMBER 2020 OM 11u30 IN DE
 MAATSCHAPPELIJKE ZETEL

Geachte Aandeelhouders,

Overeenkomstig onze wettelijke en statutaire verplichtingen brengen wij U hiermee verslag uit over de uitoefening van ons mandaat over het boekjaar 2019/2020.

1. Wij hebben de eer de jaarrekening betreffende het boekjaar 2019/2020 aan uw goedkeuring voor te leggen.

2. Bestemming van het resultaat:

Winst vóór belasting van het afgesloten boekjaar:	0,00 EUR
Overboeking / Onttrekking uitgestelde belastingen:	0,00 EUR
Belastingen op het resultaat:	0,00 EUR
Overboeking / Onttrekking belastingvrije reserves:	0,00 EUR
Te bestemmen winst van het boekjaar:	0,00 EUR

Overgedragen winst van het vorige boekjaar: 0,00 EUR

Te verdelen winst:	0,00 EUR
---------------------------	-----------------

3. Commentaar op de jaarrekening:

CODEVCO IV NV werd opgericht op 19 december 2018 en heeft een verlengd boekjaar dat afsluit per 31 maart 2020.

De gemaakte werkingskosten in de loop van het eerste boekjaar bedragen 4189,23 euro en werden integraal doorgerekend aan ETN. FRANZ COLRUYT NV.

Dit verklaart het resultaat van het boekjaar.

De jaarrekening sluit af met een balanstotaal van 63.500,00 euro en een winst/verlies na belasting van het boekjaar van 0,00 euro.

4. CODEVCO IV NV kent in boekjaar 2019/2020 diverse impacten als gevolg van de COVID-19 gezondheids crisis. De vennootschap heeft in al haar vestigingen maatregelen getroffen om de veiligheid en gezondheid van de aanwezigen te beschermen, evenals om de operationele werking te verzekeren. Deze maatregelen worden dagelijks opgevolgd en, indien nodig, bijgesteld op basis van de meest recente informatie.

Met uitzondering van bovenstaande heeft de vennootschap op basis van de huidige gegevens geen kennis van risico's en onzekerheden andere dan vermeld in het jaarverslag van Colruyt Group.

5. Kosten gerelateerd aan na jaareinde ingevoerde maatregelen zullen in boekjaar 2020/2021 tot uiting komen. Continuïteits- en overige risico's worden regelmatig opgevolgd. CODEVCO IV NV heeft op heden geen kennis van informatie die tot een materiële aanpassing van de resultaten of toelichtingen zou leiden.

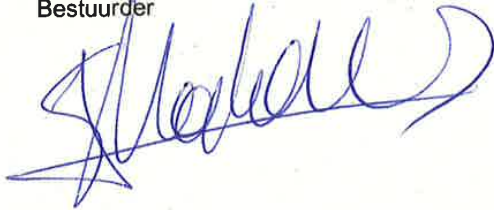
6. Er zijn geen omstandigheden bekend die de ontwikkeling van de vennootschap aanmerkelijk kunnen beïnvloeden.
7. Gezien de eigen aard en de specifieke activiteit van de vennootschap, werden er geen werkzaamheden doorgevoerd op het gebied van onderzoek en ontwikkeling.
8. De vennootschap heeft geen bijkantoren.
9. Waarderingsregels:
De waarderingsregels die werden toegepast bij de afsluiting van de jaarrekening per 31/03/2020 wijken niet af van de waarderingsregels die toegepast worden binnen Colruyt Group.

Eén van de maatregelen van de hervorming van de vennootschapswetgeving heeft betrekking op het afschrijvingsregime van activa. Hierbij wordt het degressief afschrijvingsstelsel (art.64 WIB 92) opgeheven. Deze wijziging is enkel van toepassing op de activa verkregen of tot stand gebracht vanaf 1 januari 2020.
De afschrijvingsregimes welke van toepassing zijn op de activa die aangekocht waren of tot stand gebracht zijn tot en met 31 december 2019 blijven behouden tot einde van hun afschrijvingstermijn.
10. Tijdens het boekjaar werd door de commissaris geen uitzonderlijke werkzaamheden of bijzondere opdrachten vervuld.
11. De voornaamste financiële instrumenten van de vennootschap zijn bank- en intergroepsleningen, bankkredieten, banksaldo's en kortlopende bank- en intergroepsdeposito's. De belangrijkste doelstelling van deze financiële instrumenten is het verschaffen van financiering van de activiteiten van de onderneming. Daarnaast heeft de onderneming eveneens verschillende andere financiële activa en passiva zoals vorderingen en schulden, die rechtstreeks afkomstig zijn uit haar activiteiten.
Het thesauriebeleid is erop gericht om een permanente toegang tot voldoende liquiditeit te verzekeren, evenals om eventuele interest- en wisselkoersrisico's op te volgen en te beperken, in overeenstemming met de doelstellingen en richtlijnen vastgelegd door de raad van bestuur.
12. In de loop van het boekjaar hebben zich geen verrichtingen voorgedaan die aanleiding kunnen geven tot een belangenconflict in de zin van artikel 7:96 en 7:97 van het Wetboek van Vennootschappen en verenigingen.
13. De Raad van Bestuur stelt voor om de coöptatie van de heer Stefaan Vandamme, zoals beslist door de Raad van Bestuur van 7 december 2018 in overeenstemming met artikel 7:88, § 1, 1^{ste} lid van het Wetboek van Vennootschappen en verenigingen en de statuten, ter vervanging van de heer Frans Colruyt, ingaand op 1 februari 2019 tot en met de Algemene Vergadering van 2024, te bevestigen.
14. Wij verzoeken U kwijting te verlenen aan de bestuurders voor het uitoefenen van hun mandaat tijdens het afgelopen boekjaar.

15. Wij verzoeken U kwijting te verlenen aan de commissaris voor het uitoefenen van zijn mandaat tijdens het afgelopen boekjaar.

Halle, 11 juni 2020

Stefaan Vandamme
Bestuurder



Kris Castelein
Bestuurder



EY Bedrijfsrevisoren
EY Réviseurs d'Entreprises
De Kleetlaan 2
B-1831 Diegem

Tel: +32 (0) 2 774 91 11
ey.com

Verslag van de commissaris aan de algemene vergadering van Codevco IV NV over het boekjaar afgesloten op 31 maart 2020

Overeenkomstig de wettelijke en statutaire bepalingen, brengen wij u verslag uit in het kader van ons mandaat van commissaris van Codevco IV NV (de "Vennootschap"). Dit verslag omvat ons oordeel over de balans op 31 maart 2020, over de resultatenrekening van het boekjaar van 15 maanden en 12 dagen afgesloten op 31 maart 2020 en over de toelichting (alle stukken gezamenlijk de "Jaarrekening") en omvat tevens ons verslag betreffende overige door wet- en regelgeving gestelde eisen. Deze verslagen zijn één en ondeelbaar.

Wij werden als commissaris benoemd door de algemene vergadering op 19 december 2018, overeenkomstig het voorstel van het bestuursorgaan. Ons mandaat loopt af op de datum van de algemene vergadering die zal beraadslagen over de Jaarrekening afgesloten op 31 maart 2022. We hebben de wettelijke controle van de Jaarrekening van de Vennootschap uitgevoerd gedurende één boekjaar

Verslag over de controle van de Jaarrekening

Oordeel zonder voorbehoud

Wij hebben de wettelijke controle uitgevoerd van de Jaarrekening van Codevco IV NV, die de balans op 31 maart 2020 omvat, alsook de resultatenrekening van het boekjaar afgesloten op die datum en de toelichting, met een balanstotaal van € 63.500 en waarvan de resultatenrekening afsluit met een winst van het boekjaar van € 0.

Naar ons oordeel geeft de Jaarrekening een getrouw beeld van het vermogen en van de financiële toestand van de Vennootschap per 31 maart 2020, alsook van haar resultaten over het boekjaar dat op die datum is afgesloten, in overeenstemming met het in België van toepassing zijnde boekhoudkundig referentiestelsel.

Basis voor ons oordeel zonder voorbehoud

We hebben onze controle uitgevoerd in overeenstemming met de International Standards on Auditing ("ISAs"). Onze verantwoordelijkheden uit hoofde van die standaarden zijn nader beschreven in het gedeelte "Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de Jaarrekening" van ons verslag.

Wij hebben alle deontologische vereisten die relevant zijn voor de controle van de Jaarrekening in België nageleefd, met inbegrip van deze met betrekking tot de onafhankelijkheid.

Wij hebben van het bestuursorgaan en van de aangestelden van de Vennootschap de voor onze controle vereiste ophelderingen en inlichtingen verkregen.

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

Benadrukking van een bepaalde aangelegenheid - Covid-19

Wij vestigen de aandacht op toelichting VOL 6.20 van de Jaarrekening inzake de gevolgen voor de Groep van de maatregelen genomen rondom het Covid-19 virus. De situatie verandert van dag tot dag en leidt inherent tot onzekerheid. De invloed van deze ontwikkelingen is uiteengezet in het jaarverslag over de Jaarrekening en in toelichting VOL 6.20 van de Jaarrekening. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

Verantwoordelijkheden van het bestuursorgaan voor het opstellen van de Jaarrekening

Het bestuursorgaan is verantwoordelijk voor het opstellen van de Jaarrekening die een getrouw beeld geeft in overeenstemming met het in België van toepassing zijnde boekhoudkundig referentiestelsel en met de in België van toepassing zijnde wettelijke en reglementaire voorschriften, alsook voor een systeem van



**Verslag van de commissaris van 9 juli 2020 over
de Jaarrekening van Codevco IV NV
over het boekjaar afgesloten op 31 maart 2020 (vervolg)**

interne beheersing die het bestuursorgaan noodzakelijk acht voor het opstellen van de Jaarrekening die geen afwijking van materieel belang bevat die het gevolg is van fraude of van fouten.

In het kader van de opstelling van de Jaarrekening is het bestuursorgaan verantwoordelijk voor het inschatten van de mogelijkheid van de Vennootschap om haar continuïteit te handhaven, het toelichten, indien van toepassing, van aangelegenheden die met continuïteit verband houden en het gebruiken van de continuïteitsveronderstelling tenzij het bestuursorgaan het voornemen heeft om de Vennootschap te vereffenen of om de bedrijfsactiviteiten stop te zetten of geen realistisch alternatief heeft dan dit te doen.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle over de Jaarrekening

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

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

- ▶ het identificeren en inschatten van de risico's dat de Jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat die het gevolg is van fraude of fouten, het bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden die op deze risico's inspelen en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt

is als basis voor ons oordeel. Het risico van het niet detecteren van een van materieel belang zijnde afwijking is groter indien die afwijking het gevolg is van fraude dan indien zij het gevolg is van fouten, omdat bij fraude sprake kan zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten om transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van het systeem van interne beheersing;

- ▶ het verkrijgen van inzicht in het systeem van interne beheersing dat relevant is voor de controle, met als doel controlewerkzaamheden op te zetten die in de gegeven omstandigheden geschikt zijn maar die niet zijn gericht op het geven van een oordeel over de effectiviteit van het systeem van interne beheersing van de Vennootschap;
- ▶ het evalueren van de geschiktheid van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van de door het bestuursorgaan gemaakte schattingen en van de daarop betrekking hebbende toelichtingen;
- ▶ het concluderen van de aanvaardbaarheid van de door het bestuursorgaan gehanteerde continuïteitsveronderstelling, en op basis van de verkregen controle-informatie, concluderen of er een onzekerheid van materieel belang bestaat met betrekking tot gebeurtenissen of omstandigheden die significante twijfel kunnen doen ontstaan over de mogelijkheid van de Vennootschap om de continuïteit te handhaven. Als we besluiten dat er sprake is van een onzekerheid van materieel belang, zijn wij ertoe gehouden om de aandacht in ons commissarisverslag te vestigen op de daarop betrekking hebbende toelichtingen in de Jaarrekening of, indien deze toelichtingen inadequaat zijn, om ons oordeel aan te passen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot op de datum van ons commissarisverslag. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de continuïteit van de Vennootschap niet langer gehandhaafd kan worden;



**Verslag van de commissaris van 9 juli 2020 over
de Jaarrekening van Codevco IV NV
over het boekjaar afgesloten op 31 maart 2020 (vervolg)**

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

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

Verslag betreffende de overige door wet- en regelgeving gestelde eisen

Verantwoordelijkheden van het bestuursorgaan

Het bestuursorgaan is verantwoordelijk voor het opstellen en de inhoud van het jaarverslag, voor het naleven van de wettelijke en bestuursrechtelijke voorschriften die van toepassing zijn op het voeren van de boekhouding, alsook voor het naleven van het Wetboek vennootschappen of, vanaf 1 januari 2020, het Wetboek van vennootschappen en verenigingen en van de statuten van de Vennootschap.

Verantwoordelijkheden van de commissaris

In het kader van ons mandaat en overeenkomstig de Belgische bijkomende norm bij de in België van toepassing zijnde ISAs, is het onze verantwoordelijkheid om, in alle van materieel belang zijnde opzichten, het jaarverslag over de Jaarrekening, alsook de naleving van bepaalde verplichtingen uit het Wetboek vennootschappen of, vanaf 1 januari 2020, het Wetboek van vennootschappen en verenigingen en de statuten te verifiëren, alsook verslag over deze aangelegenheden uit te brengen.

Aspecten betreffende het jaarverslag over de Jaarrekening

Naar ons oordeel, na het uitvoeren van specifieke werkzaamheden op het jaarverslag over de Jaarrekening, stemt dit jaarverslag over de Jaarrekening overeen met de Jaarrekening voor hetzelfde boekjaar, enerzijds, en is dit jaarverslag over de Jaarrekening opgesteld overeenkomstig artikels 3:5 en 3:6 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen, anderzijds.

In de context van onze controle van de Jaarrekening, zijn wij tevens verantwoordelijk voor het overwegen, op basis van de kennis verkregen in de controle, of het jaarverslag over de Jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat, hetzij informatie die onjuist vermeld

is of anderszins misleidend is. In het licht van de werkzaamheden die wij hebben uitgevoerd, hebben wij geen afwijking van materieel belang te melden. Verder drukken wij geen enkele mate van zekerheid uit over het jaarverslag.

Vermeldingen betreffende de sociale balans

De sociale balans, neer te leggen overeenkomstig artikel 3:12, § 1, 8° van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen, bevat, zowel qua vorm als qua inhoud, de door de wet vereiste inlichtingen, en bevat geen van materieel belang zijnde inconsistenties op basis van de informatie waarover wij beschikken in ons controledossier.

Vermeldingen betreffende de onafhankelijkheid

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

Er werden geen bijkomende opdrachten die verenigbaar zijn met de wettelijke controle van de Jaarrekening bedoeld in artikel 3:65 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen en waarvoor honoraria verschuldigd zijn, verricht.

Andere vermeldingen

- ▶ Onverminderd formele aspecten van ondergeschikt belang, werd de boekhouding gevoerd overeenkomstig de in België van toepassing zijnde wettelijke en reglementaire voorschriften.
- ▶ De resultaatverwerking, die aan de algemene vergadering wordt voorgesteld, stemt overeen met de wettelijke en statutaire bepalingen.



Verslag van de commissaris van 9 juli 2020 over
de Jaarrekening van Codevco IV NV
over het boekjaar afgesloten op 31 maart 2020 (vervolg)

- Wij hebben geen kennis van verrichtingen of beslissingen die in overtreding met de statuten of Wetboek vennootschappen of, vanaf 1 januari 2020, het Wetboek van vennootschappen en verenigingen zijn gedaan of genomen en die in ons verslag zouden moeten vermeld worden.

Diegem, 9 juli 2020

EY Bedrijfsrevisoren BV
Commissaris
Vertegenwoordigd door

Daniel Wuyts*
Vennoot
* Handelend in naam van een BV

Ref: 21/DW/0078