

Informatienota over de aanbieding van aandelen door Oak Tree Care CVSO

Dit document is opgesteld door Oak Tree Care CVSO

**DIT DOCUMENT IS GEEN PROSPECTUS EN WERD NIET GECONTROLEERD NOCH GOEDGEKEURD
DOOR DE AUTORITEIT VOOR FINANCIËLE DIENSTEN EN MARKTEN (FSMA)**

29 december 2023

WAARSCHUWING: DE BELEGGER LOOPT HET RISICO ZIJN BELEGGING VOLLEDIG OF GEDEELTELIJK TE VERLIEZEN EN/OF HET VERWACHTE RENDEMENT NIET TE BEHALEN.

DE BELEGGINGSINSTRUMENTEN ZIJN NIET GENOTEERD EN DE BELEGGER KAN ZIJN POSITIE NIET AAN EEN DERDE VERKOPEN.

Deel I - Belangrijkste risico's die inherent zijn aan de uitgevende instelling en de aangeboden beleggingsinstrumenten, en die specifiek zijn voor de betrokken aanbieding.

1. Risico's met betrekking tot de markt

1.1. Inflatierisico en renterisico

Het inflatierisico houdt verband met de toekomstige waarde van geld. Het eigenlijk rendement van het aandeel wordt verminderd door de inflatie. Hoe hoger de inflatievoet, hoe lager het eigenlijke rendement van het aandeel zal zijn. Indien de inflatievoet gelijk is aan of hoger dan de opbrengst van het aandeel, dan is het reële rendement gelijk aan nul of mogelijk zelfs negatief.

Een belegging in het aandeel gaat gepaard met het risico dat latere wijzigingen in de markttrente een ongunstige invloed hebben op het rendement van de belegging ten aanzien van andere mogelijke beleggingen die beschikbaar zijn op de markt.

1.2. Risico's met betrekking tot de vastgoedmarkt.

Oak Tree Care zoekt vastgoedprojecten waarin studio's kunnen voorzien worden, volgt het bouwproces op, en verhuurt de wooneenheden aan personen met een zorgvraag. Een maatschappelijk werker voorziet een participatietraject met de bewoners een aantal maanden vóór, en een aantal maanden na de verhuis. De woningen worden gekocht door een externe investeerder. De woningen die Oak Tree Care beheert krijgen geen subsidies. Hierdoor is de huurprijs mede afhankelijk van de aankoop en (ver)bouwkosten van de woningen. Deze kosten zijn sterk gestegen.

Oak Tree Care is een coöperatieve met erkenning als sociale onderneming, en de huurprijzen kunnen niet zonder meer evenredig stijgen met de kosten van het bouwproject. De betaalbaarheid voor de huurders, gezien het sociaal oogmerk, primeert op het commerciële verhaal waarbij steeds minimum de break even wordt nagestreefd.

1.3. Risico's met betrekking tot de doelgroep

Volgens een analyse van het VAPH (Vlaams Agentschap voor Personen met een Handicap) wordt verwacht dat de doelgroep van Oak Tree Care zal blijven groeien¹. De organisatie verwacht een groei van ongeveer 3% per jaar. Dit komt door volgende factoren:

¹ *Meerjarenanalyse VAPH 2010-2014, Achteruit- en vooruitblik op de ondersteuningsbehoeften van personen met een handicap, VAPH, 03/2014*

- De levensverwachting van personen met een beperking stijgt en is voor personen met een lichtere mentale beperking nu zelfs gelijk aan het gemiddelde van de bevolking.
- De vooruitgang in de medische sector: meer levensreddende interventies na vroegtijdige geboortes, auto ongelukken of andere vroeger dodelijke letsels.
- Stijging van de immigratiestromen

Hierbij is niet meegerekend dat het aantal diagnoses van personen met bijvoorbeeld ASS stijgt.

Een significant aantal wijzigingen worden momenteel geïmplementeerd als oplossing om wachtlijsten weg te werken waarbij de impact op de doelgroep onduidelijk is zowel naar grootte als naar (individuele) financiële slagkracht.

1.4. Risico's met betrekking tot de sector van personen met een beperking

1.4.1. Concurrentie

Op dit moment bestaat een zeer grote vraag naar betaalbaar en inclusief wonen voor personen met een zorgvraag die het aanbod ruim overstijgt. Het is echter steeds mogelijk dat nieuwe spelers zich vestigen in de markt voor personen met een beperking, die een invloed kunnen hebben op de groei en dus ook de waarde van aandelen van Oak Tree Care.

1.4.2. Vaste doelgroep

Oak Tree Care richt zich tot personen met een zorgnood, personen met een handicap en/of personen met een chronische aandoening.

2. Risico's met betrekking tot de aanbieder

2.1. Het vermogen van de Emittent om terug te betalen

Het risico bestaat dat indien een groot aantal coöperanten gelijktijdig wenst uit te treden, Oak Tree Care op dat ogenblik niet over voldoende liquide middelen beschikt om de waarde van het aandeel uit te betalen en dus de terugbetaling tijdelijk dient uit te stellen.

Het vermogen van de Emittent om de inleg van aandelen terug te betalen zal afhangen van de financiële toestand van de Emittent op het moment van de gevraagde terugbetaling. Dit is ook afhankelijk van de voorwaarden van de schulden en de overeenkomsten die de Emittent is aangegaan op of vóór die datum en die de bestaande of toekomstige schuldverbintenissen kunnen vervangen, aanvullen of wijzigen.

De voorwaarden van de aandelen zullen niet voorzien in een beperking voor de Emittent om bijkomende schulden aan te gaan. Indien de Emittent in de toekomst een belangrijke bijkomende schuldenlast aangaat, dan kan dit het risico op niet terugbetaling van de aandelen door de Emittent verhogen.

2.2. Risico's verbonden aan de aanwending van het coöperatief kapitaal

De aandeelhouders A, B, C en D hebben stemrecht op de aandeelhoudersvergadering die jaarlijks vergadert. De aandeelhoudersvergadering beslist mee over de krijtlijnen van de strategie van Oak Tree Care.

De Raad van Bestuur bestaat uit vertegenwoordigers vanuit de aandeelhoudersgroep A, B en C. De Raad van Bestuur zal echter op onafhankelijke en discretionaire wijze investeringsbeslissingen kunnen nemen, zonder daartoe de goedkeuring te moeten vragen van de aandeelhouders.

3. Risico's met betrekking tot de wetgeving

3.1. Risico's verbonden aan de wetgeving rond personen met een handicap

3.1.1. Onduidelijkheid rond nieuwe regelgeving

De sector voor personen met een handicap is in volle omschakeling naar een persoonsvolgende financiering wat voor de Emittent een cruciaal element is van het business plan. Mogelijke vertragingen en/of aanpassingen aan de nu gekende voorwaarden hebben mogelijks een negatief effectief op de uitrol van het business plan en bijgevolg het vooropgestelde rendement.

3.1.2. Bewoners afhankelijk van uitkering overheid en toekenning zorgbudget

Oak Tree Care verhuurt de woningen aan personen met een zorgvraag. De bewoners betalen de huur met hun inkomen uit werk of, meestal door een inkomensvervangende uitkering of een leefloon. Een meerderheid van personen uit onze doelgroep is dus afhankelijk voor zijn inkomen van een beslissing van de overheid.

Hoewel dergelijke beslissingen over het algemeen stabiel zijn in de tijd blijft er steeds een risico dat een bepaald individu zijn of haar erkenning verliest wat mogelijks een (tijdelijk) negatief effect heeft op de inkomsten voorzien voor de woonunit van de persoon in kwestie.

3.2. Risico's verbonden aan de wetgeving rond bouwen

Om betaalbaar en duurzaam te bouwen, moeten we ook compact kunnen bouwen. Elke stad en gemeente bepaalt zijn eigen richtlijnen op vlak van bouwen. Hierbij ondervinden we nog een groot verschil tussen de adviezen van de Vlaamse Bouwmeester rond kernversterking en compact wonen, ten opzichte van de bestaande bouwvoorschriften in de steden en gemeenten. Mede hierdoor is Oak Tree Care telkens afhankelijk van de regelgeving voor elke stad en gemeente apart. Dit vraagt ook telkens een apart onderhandelingsproces.

Vaak zijn er uitzonderingen nodig, om de noodzakelijke aparte domiciliëring voor onze bewoners mogelijk te maken.

Gegeven bovenstaande onderhandelingsprocedures en door het ontbreken van een veralgemeend standaard kader voor de bouw van de bouwprojecten die de Emittent huurt en verhuurt, bestaat er telkens een risico dat reeds gemaakte kosten voor een potentieel project verloren gaan en/of onvoorzien hoger uitvallen, of grote vertragingen oplopen en dus uitstel van inkomsten.

4. Risico's met betrekking tot de effecten

4.1. Risico op geheel of gedeeltelijk verlies van de belegging of niet behalen van verwacht rendement

Als uittrekkende vennoot heb je recht op de nominale waarde van de aandelen. Afhankelijk van de netto-actiefest en liquiditeitstest kan de uitbetaling van de aandelen uitgesteld worden.

De aandeelhouders kunnen een rendement verkrijgen op hun investering via het jaarlijkse dividend, in de mate dat daartoe wordt besloten door de Algemene Vergadering van Oak Tree Care. Dit dividend is niet gegarandeerd.

Omwille van de eerdergenoemde risico's in 1, 2 en 3 is het mogelijk dat het verwachte rendement niet behaald wordt. Ook in geval van ontbinding of vereffening van Oak Tree Care is het mogelijk dat de aandeelhouder het geïnvesteerde kapitaal slechts gedeeltelijk of helemaal niet terugkrijgt.

4.2. Beperkte gevallen van vervroegde opeisbaarheid

Een investering in aandelen van Oak Tree Care is een lange termijn belegging. Aandelen D dienen in de coöperatie te blijven voor een duurtijd van 5 jaar.

Aandelen B worden gebruikt als startkapitaal voor het opstarten van een project. Om de continuïteit voor de onderneming te vrijwaren, blijft de belegging in de coöperatie voor minstens 20 jaar.

Wil of kan de bewoner waarvoor de belegging is gebeurd, geen beroep meer doen op de dienstverlening van de coöperatie (vb door verhuis naar een voorziening of door overlijden), dan kan de investeerder wel kosteloos uitstappen. Komt de investeerder zelf te overlijden, dan hebben de erfgenamen recht op de uitkering van de waarde van de aandelen. Tot slot is het ook steeds mogelijk een aanvraag te doen bij de raad van bestuur voor vervroegde uitstap. De terugbetaling van de investering hangt telkens af van het resultaat van de netto-actiefest en de liquiditeitstest.

4.3. Verhandelbaarheid

De aandelen zijn niet overdraagbaar, noch aan aandeelhouders, noch aan derden, behoudens overdrachten uitdrukkelijk goedgekeurd in de statuten.

De bepalingen van huidig artikel zijn van toepassing op elke overdracht of overgang van aandelen, zowel de vrijwillige als de gedwongen overdracht, zowel onder levenden als bij overlijden, zowel ten bezwarende titel als ten kosteloze titel, zowel in vruchtgebruik, in naakte als in volle eigendom en in het algemeen op alle overeenkomsten of beloften tot overeenkomsten die vaststaande of eventuele, onmiddellijke of toekomstige overdrachten tot voorwerp hebben.

De aandelen van de vennootschap kunnen enkel worden overgedragen indien deze overdracht voorafgaandelijk door het bestuursorgaan is goedgekeurd. De aandeelhouder die het geheel of een deel van zijn aandelen wil overdragen, moet het bestuursorgaan hierover inlichten. Hij vermeldt de identiteit van de kandidaat-overnemer, het aantal en de nummers van de aandelen die hij wenst over te dragen, de prijs en de andere modaliteiten van de overdracht. Het bestuursorgaan beslist over de goedkeuring van de kandidaat-overnemer, binnen de maand na de verzending van de vraag om goedkeuring. Het besluit van het bestuursorgaan wordt binnen de acht dagen betekend aan de overdrager. Indien de overdrager geen antwoord van het bestuursorgaan heeft ontvangen binnen de in dit artikel bepaalde termijn, wordt verondersteld dat het bestuursorgaan zijn goedkeuring heeft geweigerd. Het bestuursorgaan moet zijn besluit niet verantwoorden.

Deel II – Informatie over de uitgevende instelling en de aanbieder van de beleggingsinstrumenten

A. Identiteit van de uitgevende instelling

1. De uitgevende instelling van de beleggingsinstrumenten is **Oak Tree Care**, een erkende **Coöperatieve Vennootschap met erkenning als sociale onderneming**, met maatschappelijke zetel te **Twijglaan 13, 3018 Wijgmaal**, ingeschreven bij de Kruispuntbank van Ondernemingen onder nummer **BE0678.835.890**. De Emittent is deels BTW plichtig. Het land van herkomst van de Emittent is België. Het webadres van de Emittent is www.oaktreeprojects.be.

2. Beschrijving van de activiteiten van de uitgevende instelling

Oak Tree Care wil personen met een zorgbehoefte een woning aanbieden die voldoet aan de voorwaarden van onze vijf pijlers: zelfbeschikking, betaalbaarheid, kwalitatief wonen, participatie en inclusie. Hiertoe verhuurt de Emittent inclusiewoningen in cohousing projecten of duurzame woonbuurten. Dit zijn

woningen met één of meerdere studio's specifiek bedoeld voor het zelfstandig wonen van volwassenen met een zorgbehoefte.

De inbedding in een cohousing project of duurzame woonbuurt biedt een verhoogde kans op interactie met de burens. Er is ook stevast een vaste groepswerking aanwezig.

De buitenruimte is grotendeels gemeenschappelijk. Een aantal faciliteiten worden gemeenschappelijk gebruikt en beheerd, zoals bijvoorbeeld een tuinberging, fietsenstallingen, een centraal paviljoen met eetruimte en keuken, wasruimte, speelruimte, een thuiswerkruimte, een werktuig-plaats, logeerkamers, etc. Een cohousing project bestaat doorgaans uit 10 tot 40 woningen met een mix aan leeftijden en gezinsvormen. Een inclusiehuis in een cohousing project of duurzame woonbuurt verhoogt de diversiteit van de groep en maakt écht inclusief wonen mogelijk.

Een inclusiehuis bij Oak Tree Care telt 3 tot 12 privé-studio's met alle moderne comfort: privé-badkamer, privé kitchenette en een slaap- en leefhoek. Het zijn bijna energie neutrale studio's met vloerverwarming en uiteraard worden TV- en internetaansluiting voorzien.

Oak Tree Care is een Coöperatieve Vennootschap met sociaal oogmerk voor en door ouders, sympathisanten en personen met een zorgbehoefte.

De gekozen juridische vorm biedt de mogelijkheid om investeerders, dus ook de ouders en bewoners mee te laten participeren in het bestuur. Op die manier krijgen zij ook medezeggenschap over de toekomst van de vennootschap. Zij nemen ook deel in de winst wanneer er dividenden worden uitgekeerd.

De Coöperatieve Vennootschap neemt volgende dienstverlening voor zijn rekening:

- Het zoeken naar nieuwe projecten
- Het opzetten van de nodige samenwerkingsovereenkomsten met de gemeente, de cohousing groep, de buurtwerking etc
- De volledige opvolging van het (ver-)bouwproces;
- Het onderhoud van de woningen en het uitvoeren van de nodige herstellingen conform de bepalingen voorzien in de huurwetgeving;
- Het verhuren van de studio's tegen een betaalbare huurprijs aan volwassenen met een zorgbehoefte

De eigenlijke zorgverstrekking wordt niet aangeboden door Oak Tree Care. De inclusiewoningen van Oak Tree Care bieden hiervoor wel een uitstekend kader om gedecentraliseerde zorg te kunnen organiseren. De bewoners hebben hierbij het voordeel dat zij uren zorg kunnen delen, alsook individuele begeleiding kunnen voorzien. Het zelfbeschikkingsrecht van de bewoners primeert.

3. Er zijn geen personen die meer dan 5% van het kapitaal van de uitgevende instelling in bezit hebben

4. Er zijn dus geen nieuwe transacties te vermelden tussen de uitgevende instelling en de personen met meer dan 5% kapitaal

5. Identiteit van de leden van het wettelijk bestuursorgaan van de uitgevende instelling

De raad van bestuur bestaat momenteel uit 6 bestuurders.

- Aandeelhouders A, de oprichters:
 - Danaë Van den bossche
 - Michèle Vermeire
- Aandeelhouders B, bewoners, familie en netwerk:

- Kerlijn Moons
 - Fevzi Yildirim
- Onafhankelijke bestuurders
 - Gert Cowé
 - DVW Consult BV, vertegenwoordigd door Delphine Van Waes

De voorzitter van de raad van bestuur is Kerlijn Moons.

Het dagelijks bestuur, onder de vorm van de functie van gedelegeerd bestuurder, wordt uitgeoefend door Berry Oak Consulting Comm. V. (BE 0524.727.240), vertegenwoordigd door Danaë Van den bossche.

6. Bezoldigingen

Het mandaat van de bestuurders is onbezoldigd.

Tijdens het boekjaar 2022 werd een management vergoeding uitbetaald aan de gedelegeerd bestuurder van 104.892,10 EUR excl. BTW.

7. Er zijn geen in sub 4° bedoelde personen, dus er is ook geen enkele veroordeling opgelopen (zoals bedoeld in artikel 20 van de wet van 25 april 2014 op het statuut van en toezicht op de kredietinstellingen en beursvennootschappen).
8. Er zijn geen belangenconflicten tussen de uitgevende instelling en de personen uit het bestuur en dagelijks bestuur.
9. Er werd geen commissaris aangeduid.

B. Financiële informatie over de uitgevende instelling

1. Jaarrekening

Zie BIJLAGE 1

De jaarrekening betreffende het boekjaar 2022 is niet geauditeerd door een commissaris en evenmin aan een onafhankelijke toetsing onderworpen.

2. Verklaring werkkapitaal

Het werkkapitaal is toereikend om aan de behoeften voor de volgende twaalf maanden te voldoen.

3. Overzicht van het eigen vermogen en de schuldenlast

Er werd op dit moment geïnvesteerd in aandelen voor 425,750 EUR.

Er is op dit moment een winwinlening en crowdlending lopende voor 374,000 EUR in totaal.

C. De aanbieder en de uitgevende instelling hebben dezelfde identiteit

D. Beschrijving van het onderliggende actief

Niet van toepassing.

Deel III – Informatie over de aanbieding van beleggingsinstrumenten

A. Beschrijving van de aanbieding

1. Maximumbedrag waarvoor de aanbieding wordt verricht

Er is geen maximumbedrag per aandeelhouder.

2. Voorwaarden van de aanbieding

Er zijn verschillende categorieën aandelen:

- Categorie A, de "oprichters";
- Categorie B, de "(aspirant-)bewoners en hun sympathisanten, die mee investeren voor een specifiek project";
- Categorie C, de "investeerders": de personen die ten minste inschrijven op twintig aandelen;
- Categorie D: allen die kunnen bijdragen tot de verwezenlijking van het doel van de vennootschap en die niet kunnen worden ondergebracht onder één van de vorige categorieën.

Het verwerven van één aandeel van categorie B geldt als voorwaarde om aanspraak te kunnen maken op de dienstverlening van de coöperatieve vennootschap.

De raad van bestuur kan een uitgiftepremie bepalen die verschuldigd is wanneer nieuwe aandelen worden gecreëerd.

Personeelsleden van de vennootschap die volledig handelingsbekwaam zijn en die ten minste één jaar voor de vennootschap werken, kunnen vennoot worden door in te tekenen op minstens één aandeel van categorie D.

Het maatschappelijk kapitaal is onbeperkt en is deels vast en deels veranderlijk. Het kapitaal is samengesteld uit een veranderlijk aantal aandelen.

Aandelen van categorie B en C hebben een nominale waarde van tweeduizend vijfhonderd euro (€ 2.500,00), aandelen van categorie A hebben een nominale waarde van vijftig euro (€ 50,00) en aandelen van categorie D hebben een nominale waarde van tweehonderd vijftig euro (€ 250,00). Behalve bij de oprichting, moet elk nadien uitgegeven aandeel onmiddellijk volgestort worden.

Buiten de aandelen die inbrengen vertegenwoordigen, mag geen enkele andere soort effecten die maatschappelijke rechten vertegenwoordigen of die recht geven op een deel van de winst worden uitgegeven, onder welke benaming ook.

Het maatschappelijk kapitaal van de vennootschap moet volledig en onvoorwaardelijk geplaatst zijn.

3. Totaalprijs van de aangeboden beleggingsinstrumenten

De Emittent zal niet meer dan 5.000.000 EUR aandelen aanbieden gedurende het komende jaar.

4. Tijdschema van de aanbieding

Aanvangsdatum: 29/12/2023

Slotdatum: 28/12/2024

5. Kosten ten laste van de belegger

De raad van bestuur bepaalt de vergoeding van de administratieve kost van toetreding. Voor de aandelen D wordt momenteel een administratiekost aangerekend van 10 EUR per schijf van 250 EUR.

B. Redenen voor de aanbieding

1. Vooropgestelde gebruik van de ingezamelde bedragen

Investeren in Oak Tree Care is kiezen voor een investering met sociale meerwaarde. Voor elke bewoner hebben we een startkapitaal nodig van 2,500 EUR of meer. Dit startkapitaal wordt voorzien door de bewoners en hun netwerk, of door externe investeerders. Niet alle bewoners beschikken over voldoende kapitaal of over een netwerk. De investering van sympathisanten helpt de minder kapitaalkrachtige personen met een beperking aan een woning én aan meer levenskwaliteit.

Bij winst kan een jaarlijks dividend uitgekeerd worden. De hoogte van dat dividend wordt bepaald door de Algemene Vergadering, waar de aandeelhouders een stem in hebben (1 stem ongeacht het geïnvesteerde bedrag).

Het doel van de coöperatieve is het verhuren van inclusiehuizen in cohousing projecten. De studio's in deze huizen zullen tegen een betaalbare prijs aangeboden worden aan volwassenen met een zorgbehoefte. Een betaalbare prijs is een prijs die haalbaar is gelet op het inkomen van de bewoner.

Gezien deze prijs voor de bewoner zal het financieel rendement dat aan de investeerder geboden wordt beperkt zijn. Het dividend dat de Algemene Vergadering toekent mag niet hoger zijn dan de rentevoet vastgesteld door de Koning in uitvoering van de wet van 20 juli 1955, houdende instelling van de Nationale Raad van de Coöperatie (NRC), toegepast op het werkelijk gestort bedrag van de aandelen.

2. Details van de financiering van het vooropgestelde project

Dankzij de investering in aandelen kan de werking van Oak Tree Care gefinancierd worden.

3. Andere financieringsbronnen voor de verwezenlijking van het vooropgestelde project

De werking van Oak Tree Care wordt ook mede gefinancierd door de huuropbrengsten.

Deel IV – Informatie over de aangeboden beleggingsinstrumenten

A. Kenmerken van de aangeboden beleggingsinstrumenten

1. Aard en categorie van de beleggingsinstrumenten

Het beleggingsinstrument is een aandeel in de coöperatieve vennootschap Oak Tree Care.

2. Munt en in voorkomend geval, nominale waarde

Het aandeel is in euro's. De nominale waarde van de aandelen zijn per categorie:

- Aandeel A: 750 EUR
- Aandeel B: 2,500 EUR
- Aandeel C: 2,500 EUR
- Aandeel D: 250 EUR

3. Vervaldatum en in voorkomend geval, terugbetalingsmodaliteiten

Er is geen vervaldatum.

De aandelen zijn op naam. Zij zijn voorzien van een volgnummer. De aandelen zijn ondeelbaar ten opzichte van de vennootschap die het recht heeft om, in geval van onverdeeldheid, de aan de aandelen verbonden rechten te schorsen totdat één van de mede-eigenaars, te haren opzichte, als eigenaar erkend wordt.

Wanneer de aandelen met vruchtgebruik bezwaard zijn, oefent de vruchtgebruiker de hieraan verbonden rechten uit, behoudens verzet van de blote eigenaar, in welk geval de uitoefening van de hieraan verbonden rechten geschorst wordt totdat één enkele persoon, ten aanzien van de vennootschap, als eigenaar aangewezen wordt.

De vennoten houden op deel uit te maken van de vennootschap door hun uittreding, uitsluiting, overlijden, onbekwaamheidsverklaring, faillissement of kennelijk onvermogen.

Een vennoot met aandelen van categorie A, C en D mag slechts uit de vennootschap treden vanaf het zesde jaar na verwerving van het aandeel of via een speciaal verzoek gericht aan het bestuursorgaan, voor zover dit gebeurt gedurende de eerste zes maanden van het boekjaar en mits de voorafgaande instemming van het bestuursorgaan.

Een vennoot met aandelen van categorie B mag slechts uit de vennootschap treden tijdens de eerste twintig jaar voor zover hij geen beroep meer wil doen op de dienstverlening van de vennootschap, of via een speciaal verzoek gericht aan het bestuursorgaan, voor zover dit gebeurt gedurende de eerste zes maanden van het boekjaar en mist de voorafgaande instemming van het bestuursorgaan. Na de eerste twintig jaar vervalt deze voorwaarde.

De vraag tot uittreding moet ten laatste dertig dagen voor het einde van het boekjaar per brief of e-mailbericht worden gesteld en is pas geldig na ontvangst van een bevestigende brief of e-mailbericht.

De administratieve kost voor uittreding van vennoten met aandelen van categorie D wordt bepaald door de raad van bestuur.

In elk geval wordt deze uittreding slechts toegelaten voor zover het kapitaal daardoor niet verminderd wordt tot een bedrag beneden het vaste gedeelte, of het aantal vennoten daardoor niet teruggebracht wordt tot minder dan drie. Een terugbetaling van de aandelen is ook enkel mogelijk na een positieve netto-actief- en liquiditeitstest.

Personeelsleden die niet langer door een arbeidsovereenkomst met de vennootschap zijn gebonden, kunnen, overeenkomstig de voorwaarden en wijze waartoe besloten werd door de Raad van Bestuur, uiterlijk één jaar na het einde van de overeenkomst, desgewenst, afstand doen van de hoedanigheid van vennoot.

De uittreding of de gedeeltelijke terugneming van aandelen wordt in het aandelenregister vermeld. De uitgetreden, terugneming doende of uitgesloten vennoot heeft recht op terugbetaling van de nominale waarde.

De terugbetaling van aandelen van categorieën A, B en D vindt plaats binnen de dertig dagen na de goedkeuring van de jaarrekening en op voorwaarde van de netto-actief- en liquiditeitstest.

De terugbetaling van aandelen van categorie C kan door de raad van bestuur worden uitgesteld gedurende een periode van maximum vijf jaar zo hij oordeelt dat de terugbetaling de financiële toestand van de vennootschap in gevaar kan brengen.

In geval van overlijden, faillissement, kennelijk onvermogen of onbekwaamverklaring van een vennoot, hebben zijn erfgenamen, schuldeisers of vertegenwoordigers recht op uitkering van de nominale waarde van zijn aandeel, zoals bepaald in voorgaand artikel in geval van uittreding van een vennoot.

4. Rang van de beleggingsinstrumenten in de kapitaalstructuur van de uitgevende instelling bij insolventie

De verbintenissen van de Emittent ingevolge de aandelen zijn achtergesteld zowel ten aanzien van al de bestaande als van alle toekomstige schulden van de Emittent.

Bij insolventie worden eerst de schulden van de Emittent terugbetaald van welke aard dan ook. Met het resterende vermogen van de Emittent en indien beschikbaar, worden de aandeelhouders terugbetaald.

5. Beperkingen van de vrije overdracht van de beleggingsinstrumenten

Een overdracht van de aandelen is enkel mogelijk volgens de bepalingen beschreven in de statuten.

6. Jaarlijkse rentevoet, en wijze waarop de toepasselijke rentevoet wordt bepaald indien de rente niet vast is

De vergoeding voor het ingebrachte kapitaal is niet vast. De Algemene Vergadering beslist over de dividendpolitiek alsook de waarderingsregels bij eventuele uittreding. Bij deze laatste zal steeds de marktwaarde van actief als onderliggende parameter worden gebruikt.

7. Dividendbeleid

De Algemene Vergadering beslist over de winstverdeling.

Van de winst zal jaarlijks vijf percent worden afgenomen voor de wettelijke reserve. Deze afhouding houdt op verplichtend te zijn wanneer het wettelijk reservefonds één/tiende van het maatschappelijk kapitaal bedraagt.

Minstens tien percent van de beschikbare winst wordt aangewend voor een beschikbare reserve, opgericht teneinde het sociaal oogmerk van de vennootschap te ondersteunen door te investeren in bijkomende aangepaste infrastructuur.

De aanwending van het overschot der winsten wordt door de jaarvergadering, op voorstel van het bestuursorgaan, bij gewone meerderheid van stemmen als volgt geregeld:

- De algemene vergadering mag een dividend toekennen aan de vennoten. Het toegekende percentage op de aandelen mag echter niet hoger zijn dan de rentevoet vastgesteld door de Koning in uitvoering van de wet van 20 juli 1955, houdende instelling van de Nationale Raad van de Coöperatie (NRC), toegepast op het werkelijk gestort bedrag van de aandelen. In geen geval mag aan de vennoten, rechtstreeks noch onrechtstreeks, een hogere deelname in de winst toegekend worden.
- Het saldo van de winst zal worden overgedragen of gereserveerd.

8. Datum waarop de rente of het dividend wordt uitgekeerd

De uitkering van de dividenden geschiedt op het tijdstip en op de plaatsen die het bestuursorgaan aanduidt.

9. Verhandeling van de beleggingsinstrumenten op een MTF en ISIN-doe: niet van toepassing

Deel V – Alle andere belangrijke informatie die mondeling of schriftelijk aan één of meer beleggers wordt gericht

Website: www.oaktreeprojects.be

Facebook: www.facebook.com/oaktreeprojects

Instagram: www.instagram.com/oaktreeprojects

Linkedin: <https://www.linkedin.com/company/oak-tree-projects>

BIJLAGE

Jaarrekening

Oak Tree Care CVBA

Twijglaan 13
3018 Wijnmaal

BE0678835890

Periode

01/01/2022 - 31/12/2022

IDENTITEIT - KLANTGEGEVENS

Oak Tree Care



Naam en rechtsvorm



Oak Tree Care CVBA

Adresgegevens



Twijglaan 13, 3018 Wijnmaal

Ondernemingsnummer



BE0678835890

Boekjaar



2022

Bestuurslid

Berry Oak Consulting

Functie

Bestuurder

Mandaat

25/07/2017 -
01/12/2024

Adres

Twijglaan 13
3018 Wijnmaal

Gert Cowé

Bestuurder

24/04/2021 -
01/12/2024

Eekhoorndreef 22
2390 Malle

Kerlijn Moons

Bestuurder

01/05/2019 -
01/12/2024

Leuvensebaan 304
3220 Holsbeek

Michèle Vermeire

Bestuurder

01/05/2019 -
01/12/2024

Twijglaan 4
3018 Wijnmaal



Aandeelhouders

Corbeels Sonja Marie

Aantal

0

Percentage

0,00%

Adres

Weemstraat 23
1560 Hoeilaart

Huyghe Paul

0

0,00%

Walenpotstraat 1 /A
3060 Bertem

Moons Kerlijn

0

0,00%

Leuvensebaan 304
3220 Holsbeek

Van Breusegem Maarten
Lodewijk

0

0,00%

Essestraat 170
9340 Lede

Van den bossche , Danaë

3

30,00%

Twijglaan 13
3018 Wijnmaal

Vereecke Myriam

4

40,00%

Grootlosestraat 51 /A
3120 Tremelo

Vermeire Michèle

3

30,00%

Twijglaan 4
3018 Wijnmaal

10

100,00%

Disclaimer	3
DE CIJFERS	
Balans	5
TOELICHTING BALANS & RESULTATENREKENING	
Toelichting ACTIVA - vaste activa	15
Toelichting RESULTAAT - kosten en opbrengsten	27
OVERZICHTEN	
BTW- omzetvergelijking	30
Overeenstemming bezoldiging en loonlasten	31
Raming fiscaal resultaat	32



DISCLAIMER

Oak Tree Care**Twijglaan 13
3018 Wijgmaal****BE0678835890**

DISCLAIMER

Wij hebben vanuit Moore Finance & Tax BV ("Moore Finance & Tax") onder de verantwoordelijkheid van het bestuursorgaan van Oak Tree Care CVBA ("Opdrachtgever") een jaarrekening en een jaarbundel per 31/12/2022 samengesteld op basis van de ons door het bestuursorgaan of management van de Opdrachtgever overgemaakte boekhoudkundige en andere vennootschapsrechtelijke documenten en informatie ("jaarbundel"). Het bestuursorgaan is verantwoordelijk voor de accuraatheid en de volledigheid van de gegevens, documenten en overige informatie, alsmede voor de beoordelingen en veronderstellingen die bij het opstellen van de balans en resultatenrekening nodig zijn.

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

Bovendien heeft Moore Finance & Tax niet als opdracht de juistheid, volledigheid, getrouwheid of wettelijkheid van de jaarrekening te verifiëren of te attesteren, doch heeft enkel als Opdracht het technisch voorbereiden van de jaarrekening en de fiscale en juridische bijlagen op basis van de door het bestuursorgaan:

- vastgestelde waarderingsregels
- goedgekeurde boekingen
- overgemaakte documenten en informatie
- goedgekeurd ontwerp van jaarrekening

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

Op basis van de jaarrekening hebben wij eveneens een ontwerp van de fiscale aangifte en een ontwerp van de juridische verslagen voorbereid. De jaarbundel is vertrouwelijk en enkel bestemd voor de opdrachtgever. Evenwel kan de opdrachtgever, in het kader van zijn financiële en/of commerciële relaties, deze jaarbundel aan derden overmaken. Wij verzoeken de derden, aan wie dit rapport wordt overgemaakt, dan ook kennis te nemen van wat hierna vermeld wordt, zijnde de voorwaarden waaronder zij kennis kunnen nemen van de jaarbundel.

De jaarbundel werd niet samengesteld voor de specifieke noden of belangen van derden. Moore Finance & Tax kan ook niet garanderen dat de jaarbundel geschikt is voor hun doeleinden. Moore Finance & Tax heeft geen opdracht gekregen van de opdrachtgever tot het verlenen van bijkomende informatie aan de derden; derhalve kan Moore Finance & Tax die ook niet aan hen bezorgen. Het behoort evenmin tot de opdracht van Moore Finance & Tax om onjuistheden in de jaarrekening en de jaarbundel die Moore Finance & Tax in de toekomst nog zou vaststellen aan te passen en aan de derden over te maken.

Het feit dat de jaarbundel aan derden ter beschikking zou worden gesteld door onze opdrachtgever, heeft niet tot gevolg dat Moore Finance & Tax met hen enige klantenrelatie aangaat of enige verantwoordelijkheid op zich neemt ten opzichte van deze derden. Moore Finance & Tax neemt geen enkele aansprakelijkheid of zorgvuldigheidsplicht op zich voor enig verlies, schade, kost, of welke uitgave dan ook, die naar aanleiding van het gebruik van of vertrouwen op deze jaarbundel zou veroorzaakt worden.

Indien een derde besluit om te vertrouwen op deze jaarbundel, doet hij dit volledig op zijn eigen risico en is hij verantwoordelijk voor het uitvoeren van een eigen onafhankelijk onderzoek. Iedere derde – gebruiker van dit rapport gaat ermee akkoord om geen enkele vordering of actie tegen Moore Finance & Tax in te stellen of ermee te dreigen een dergelijke vordering of actie in te stellen, die op gelijk welke manier dan ook zou voortvloeien uit of verband houdt met de jaarbundel of het gebruik ervan.

Gezien het vertrouwelijk karakter van de jaarbundel, is het de derden niet toegestaan deze jaarbundel aan een andere partij te bezorgen of hem hiertoe toegang te geven. Het is evenmin toegestaan deze jaarbundel te kopiëren, reproduceren, citeren of er naar te refereren (geheel of gedeeltelijk) in eender welk document, tenzij wanneer dit vereist is voor wettelijke of deontologische doeleinden.

DE CIJFERS

Balans

(EUR)	31/12/2022	31/12/2021	<> 31/12/2021 31/12/2022	<> 31/12/2021 31/12/2022
Actief				
I. Oprichtingskosten	0,00	268,35	-268,35	-100,00%
200000 Kosten van oprichting en kapitaalsverhoging	2.683,59	2.683,59	0,00	0,00%
200009 Afschrijvingen oprichtingskosten en kapitaalverhoging	-2.683,59	-2.415,24	-268,35	11,11%
Vaste activa	1.278.527,14	1.928.037,26	-649.510,12	-33,69%
II. Immateriële vaste activa	319.013,77	301.062,25	17.951,52	5,96%
210000 Kosten van onderzoek en ontwikkeling	563.242,12	458.350,02	104.892,10	22,88%
210009 Afschrijvingen kosten onderzoek en ontwikkeling	-244.228,35	-157.287,77	-86.940,58	55,27%
III. Materiële vaste activa	944.184,37	1.621.975,01	-677.790,64	-41,79%
A. Terreinen en gebouwen	0,00	927.011,62	-927.011,62	-100,00%
221030 Woning Qville (Essen)	0,00	486.700,01	-486.700,01	-100,00%
221039 Afschrijvingen op woning Qville (Essen)	0,00	-29.496,98	29.496,98	-100,00%
221040 Woning Wigg&Co (Wijgmaal)	0,00	469.847,60	-469.847,60	-100,00%
221049 Afschrijvingen en waardeverminderingen Wigg&Co (Wijgmaal)	0,00	-39,01	39,01	-100,00%
B. Installaties, machines en uitrusting	1.456,08	614,11	841,97	137,10%
230000 Installaties, machines & uitrusting	2.683,30	1.446,80	1.236,50	85,46%
230009 Afschrijvingen installaties, machines en uitrusting	-1.227,22	-832,69	-394,53	47,38%
F. Activa in aanbouw en vooruitbetalingen	942.728,29	694.349,28	248.379,01	35,77%
270010 Vaste activa in aanbouw Negenhoek (Kortenberg)	598.129,77	155.748,11	442.381,66	284,04%
270020 Vaste activa in aanbouw Papiermoleken	0,00	13.057,13	-13.057,13	-100,00%
270030 Vaste activa in aanbouw Burcht (Zwijndrecht)	0,00	14.926,00	-14.926,00	-100,00%
270040 Vaste activa in aanbouw De Boomgaard (Kessel-Lo)	0,00	1.436,88	-1.436,88	-100,00%
270050 Vaste activa in aanbouw Okelaar (Meise)	0,00	550,55	-550,55	-100,00%
270070 Vaste activa in aanbouw Minerve (Edegem)	0,00	5.498,00	-5.498,00	-100,00%
270080 Vaste activa in aanbouw Eksterlaar (Deurne)	344.598,52	158.817,61	185.780,91	116,98%
270090 Vaste activa in aanbouw Academie (Turnhout- woning 0.09)	0,00	344.315,00	-344.315,00	-100,00%
IV. Financiële vaste activa	15.329,00	5.000,00	10.329,00	206,58%
A. Verbonden ondernemingen	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00%
1. Deelnemingen	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00%
280000 Deelneming in verbonden onderneming {0}	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00%

(EUR)	31/12/2022	31/12/2021	<> 31/12/2021 31/12/2022	<> 31/12/2021 31/12/2022
C. Andere financiële vaste activa	10.329,00	0,00	10.329,00	-
2. Vorderingen en borgtochten in contanten	10.329,00	0,00	10.329,00	-
288000 Borgtochten betaald in contanten	10.329,00	0,00	10.329,00	-
Vlottende activa	160.710,73	92.105,09	68.605,64	74,49%
VII. Vorderingen op ten hoogste één jaar	21.000,15	7.011,65	13.988,50	199,50%
A. Handelsvorderingen	14.937,95	6.961,65	7.976,30	114,57%
400000 Klanten	14.937,95	0,00	14.937,95	-
400101 Leveranciers met debet saldo	0,00	6.961,65	-6.961,65	-100,00%
B. Overige vorderingen	6.062,20	50,00	6.012,20	12024,40%
411020 Btw op nog te ontvangen facturen	3.814,64	0,00	3.814,64	-
416000 Diverse vorderingen	0,00	50,00	-50,00	-100,00%
489001 RC Oak Tree Care Too cv	2.247,56	0,00	2.247,56	-
VIII. Geldbeleggingen	250,00	250,00	0,00	0,00%
B. Overige beleggingen	250,00	250,00	0,00	0,00%
510000 Aandelen	250,00	250,00	0,00	0,00%
IX. Liquide middelen	137.501,19	64.607,39	72.893,80	112,83%
550000 KBC ZR -4866	137.284,88	63.652,47	73.632,41	115,68%
550001 BNP Zicht -2955	216,31	954,92	-738,61	-77,35%
X. Overlopende rekeningen	1.959,39	20.236,05	-18.276,66	-90,32%
490000 Over te dragen kosten	1.959,39	236,05	1.723,34	730,07%
491000 Verkregen opbrengsten	0,00	20.000,00	-20.000,00	-100,00%
TOTAAL VAN DE ACTIVA	1.439.237,87	2.020.410,70	-581.172,83	-28,77%

(EUR)	31/12/2022	31/12/2021	<> 31/12/2021 31/12/2022	<> 31/12/2021 31/12/2022
Passief				
Eigen vermogen	242.506,34	379.921,50	-137.415,16	-36,17%
I. Inbreng	543.916,03	509.650,03	34.266,00	6,72%
A. Beschikbaar	535.666,03	501.400,03	34.266,00	6,83%
110920 Variabele inbreng B (2500€/aandeel)	518.416,03	485.150,03	33.266,00	6,86%
110940 Variabele inbreng D (250€/aandeel)	17.250,00	16.250,00	1.000,00	6,15%
B. Onbeschikbaar	8.250,00	8.250,00	0,00	0,00%
111910 Onbeschikbare inbreng buiten kapitaal: Vast A	8.250,00	8.250,00	0,00	0,00%
IV. Overgedragen resultaat	-301.409,69	-129.728,53	-171.681,16	132,34%
141000 Overgedragen verlies (-)	-301.409,69	-129.728,53	-171.681,16	132,34%
Voorzieningen voor risico's en kosten	1.000,00	0,00	1.000,00	-
VII. Voorzieningen en uitgestelde belastingen	1.000,00	0,00	1.000,00	-
A. Voorzieningen voor risico's en kosten	1.000,00	0,00	1.000,00	-
3. Grote herstellings- en onderhoudswerken	1.000,00	0,00	1.000,00	-
162000 Voorzieningen voor grote onderhoudswerken	1.000,00	0,00	1.000,00	-
Schulden	1.195.731,53	1.640.489,20	-444.757,67	-27,11%
VIII. Schulden op meer dan één jaar	374.500,00	1.608.023,44	-1.233.523,44	-76,71%
A. Financiële schulden	374.500,00	1.608.023,44	-1.233.523,44	-76,71%
4. Kredietinstellingen	0,00	1.233.523,44	-1.233.523,44	-100,00%
173001 Hefboom krediet 735-17-01 (Wijg & co - Beneens)	0,00	302.547,20	-302.547,20	-100,00%
173002 Hefboom krediet 735-18-01 (Qville Essen - Huybreckx)	0,00	330.611,24	-330.611,24	-100,00%
173100 Krediet PMV_600K	0,00	350.000,00	-350.000,00	-100,00%
173200 Krediet BNP Academie (Turnhout) 245-8796793-53 > 1 jr	0,00	250.365,00	-250.365,00	-100,00%
5. Overige leningen	374.500,00	374.500,00	0,00	0,00%
174010 Winwin leningen (winter 2020-2021)	300.000,00	300.000,00	0,00	0,00%
174020 Crowdfunding Winwinner	74.500,00	74.500,00	0,00	0,00%
IX. Schulden op ten hoogste één jaar	815.874,72	31.985,76	783.888,96	2450,74%
A. Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen	776.000,00	29.019,17	746.980,83	2574,09%
424001 Hefboom krediet 735-17-01 (Wijg & co - Beneens) <1 jr	0,00	13.041,28	-13.041,28	-100,00%
424002 Hefboom krediet 735-18-01 (Qville Essen - Huybreckx) < 1 jr	0,00	15.977,89	-15.977,89	-100,00%
424004 Triginta Investments BV TREF 22.01 <1 jaar	776.000,00	0,00	776.000,00	-

(EUR)	31/12/2022	31/12/2021	<> 31/12/2021 31/12/2022	<> 31/12/2021 31/12/2022
C. Handelsschulden	40.485,90	2.966,59	37.519,31	1264,73%
1. Leveranciers	40.485,90	2.966,59	37.519,31	1264,73%
440000 Leveranciers	40.485,90	0,00	40.485,90	-
440200 Klanten met credit saldo	0,00	658,42	-658,42	-100,00%
444000 Te ontvangen facturen	0,00	2.308,17	-2.308,17	-100,00%
E. Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten	-611,18	0,00	-611,18	-
1. Belastingen	532,98	0,00	532,98	-
451020 Btw op nog te verzenden facturen	532,98	0,00	532,98	-
2. Bezoldigingen en sociale lasten	-1.144,16	0,00	-1.144,16	-
454000 Te betalen RSZ	-1.144,16	0,00	-1.144,16	-
X. Overlopende rekeningen	5.356,81	480,00	4.876,81	1016,00%
493000 Over te dragen opbrengsten	0,00	480,00	-480,00	-100,00%
494000 Btw aftrekbaar	-1.468,19	0,00	-1.468,19	-
494100 Btw over leveringen/diensten belast aan 21%	6.825,00	0,00	6.825,00	-
494500 Spiegelrekening btw-aangiften	-5.356,81	0,00	-5.356,81	-
494900 Rekening courant Btw	5.356,81	0,00	5.356,81	-
TOTAAL VAN DE PASSIVA	1.439.237,87	2.020.410,70	-581.172,83	-28,77%

(EUR)	31/12/2022	31/12/2021	<> 31/12/2021 31/12/2022	<> 31/12/2021 31/12/2022
Resultatenrekening				
I. Bedrijfsopbrengsten	147.688,29	84.408,64	63.279,65	74,97%
A. Omzet	97.601,10	51.580,77	46.020,33	89,22%
700001 Verkopen 0%	100,00	0,00	100,00	-
700300 Verkopen 21% (aanbrengfees)	34.500,00	0,00	34.500,00	-
700400 Verkopen 21%	538,02	0,00	538,02	-
700500 Verkopen Medecontractant	100,00	0,00	100,00	-
704000 Reservaties/lidgeden/intakebegeleiding (vrij v BTW)	2.729,41	1.100,00	1.629,41	148,13%
705000 Participatie/dienstverleningsbijdragen (vrij v BTW)	6.655,00	7.965,00	-1.310,00	-16,45%
707001 Huurinkomsten + voorschotten EGW (vrij v BTW)	52.978,67	42.119,77	10.858,90	25,78%
708000 Toegekende kortingen en ristorno's (-)	0,00	396,00	-396,00	-100,00%
D. Andere bedrijfsopbrengsten	50.087,19	32.827,87	17.259,32	52,58%
740000 Bedrijfssubsidies en compenserende bedragen	48.700,00	25.000,00	23.700,00	94,80%
740002 Vergoeding voor transactiekosten	40,00	50,00	-10,00	-20,00%
741000 Diverse bedrijfsopbrengsten	192,00	0,00	192,00	-
743200 Vaa bedienden	270,00	198,00	72,00	36,36%
743310 Tussenkost van de staat BVH	55,05	552,03	-496,98	-90,03%
746000 Recuperatie van kosten bij derden	830,14	7.027,84	-6.197,70	-88,19%
II. Bedrijfskosten	249.721,03	160.144,98	89.576,05	55,93%
A. Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen	38,65	0,00	38,65	-
1. Aankopen	38,65	0,00	38,65	-
601000 Aankopen van hulpstoffen	38,65	0,00	38,65	-
B. Diensten en diverse goederen	73.348,95	32.558,79	40.790,16	125,28%
610100 Huurlasten gebouwen	11.865,64	178,38	11.687,26	6551,89%
610200 Huurlasten installaties, machines en uitrusting	395,37	0,00	395,37	-
610500 Onderhoud gebouwen	355,10	87,98	267,12	303,61%
610501 Onderhoud en werkingskosten Qville (Essen)	2.904,46	4.913,35	-2.008,89	-40,89%
610502 Onderhoud en werkingskosten Wijn & Co (Wijgmaal)	6.850,26	202,27	6.647,99	3286,69%
610503 Onderhoud en werkingskosten Academie (Turhnout)	405,00	0,00	405,00	-
611000 Bureaubenodigdheden en drukwerk	229,58	315,45	-85,87	-27,22%
611101 Tickets, bijdragen en lidgeden	330,00	451,73	-121,73	-26,95%
611200 Klein materiaal	30,71	252,82	-222,11	-87,85%
611500 Gas, water en elektriciteit	3.709,74	4.903,43	-1.193,69	-24,34%
612000 Erelonen sociaal secretariaat	1.463,37	958,55	504,82	52,66%
612051 Beheerskosten maaltijdcheques	0,00	114,74	-114,74	-100,00%

(EUR)	31/12/2022	31/12/2021	<> 31/12/2021 31/12/2022	<> 31/12/2021 31/12/2022
612100 Informaticaprestaties	2.158,76	3.770,00	-1.611,24	-42,74%
612300 Erelonen consultants	10.529,54	0,00	10.529,54	-
612700 Verplaatsingskosten terugbetaald aan derden	43,06	0,00	43,06	-
613200 Verzekering tegen bedrijfsrisico's	344,25	288,70	55,55	19,24%
613500 Verzekeringen algemeen	55,76	101,20	-45,44	-44,90%
613501 Hospitalisatieverzekering	779,74	466,38	313,36	67,19%
613700 Rechtsbijstandsverzekering	50,52	38,50	12,02	31,22%
614001 Parking & Tolgelden	125,00	17,00	108,00	635,29%
614300 Openbaar vervoer	75,20	24,80	50,40	203,23%
615200 Erelonen boekhouders en accountants	12.669,18	4.828,84	7.840,34	162,36%
615300 Overige erelonen	0,00	400,00	-400,00	-100,00%
615700 Erelonen notarissen en advocaten	14.905,31	8.211,89	6.693,42	81,51%
616012 Werkingskosten Academie (Turnhout)	0,00	135,00	-135,00	-100,00%
616100 Portkosten	42,15	19,90	22,25	111,81%
616200 Telefoon- en Internetkosten	793,23	694,08	99,15	14,29%
616500 Onthaalkosten en relatiegeschenken	221,09	0,00	221,09	-
616540 Opleidingskosten	1.539,49	1.019,50	519,99	51,00%
616680 Restaurantkosten	459,29	164,30	294,99	179,54%
618007 Ecocheques	18,15	0,00	18,15	-
C. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	50.999,06	37.271,11	13.727,95	36,83%
620020 Bezoldigingen bedienden	43.022,49	32.423,12	10.599,37	32,69%
620120 Vakantie Bedienden	2.580,49	-0,99	2.581,48	-260755,56%
620211 Bedienden - Ecocheques	250,00	0,00	250,00	-
620413 VAA PC & internet bedienden	90,00	66,00	24,00	36,36%
620417 VAA GSM bedienden	180,00	132,00	48,00	36,36%
621000 Werkgeversbijdragen voor sociale verzekeringen	-298,24	0,00	-298,24	-
621200 Patr.bijdragen RSZ Bedienden	227,86	203,54	24,32	11,95%
623000 Overige personeelskosten	238,61	124,48	114,13	91,69%
623010 Arbeidsongevallenverzekering	125,57	403,68	-278,11	-68,89%
623320 Terugb. kosten bediende	4.582,28	3.919,28	663,00	16,92%

(EUR)	31/12/2022	31/12/2021	<> 31/12/2021 31/12/2022	<> 31/12/2021 31/12/2022
D. Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, immateriële en materiële vaste activa	122.482,57	86.950,99	35.531,58	40,86%
630000 Afschrijvingen oprichtingskosten	268,35	536,72	-268,37	-50,00%
630100 Afschrijvingskosten onderzoek en ontwikkeling	86.940,58	71.341,88	15.598,70	21,86%
630201 Afschrijvingen woning Qville (Essen)	0,00	14.748,49	-14.748,49	-100,00%
630202 Afschrijvingen woning Wijn&Co (Wijnmaal)	-38,90	39,01	-77,91	-199,72%
630220 Afschrijvingen machines en installaties	394,53	284,89	109,64	38,49%
630900 Waardeverminderingen op materiële vaste activa	34.918,01	0,00	34.918,01	-
F. Voorzieningen voor risico's en kosten	1.000,00	0,00	1.000,00	-
636000 Voorzieningen voor grote onderhoudswerken	1.000,00	0,00	1.000,00	-
G. Andere bedrijfskosten	1.851,80	3.364,09	-1.512,29	-44,95%
640100 Onroerende voorheffing	144,32	0,00	144,32	-
646001 Registratierechten en wettelijke publicaties	839,48	1.628,09	-788,61	-48,44%
646002 Vennootschapsbijdrage (soc bijdr)	868,00	1.736,00	-868,00	-50,00%
III. Bedrijfswinst/verlies	-102.032,74	-75.736,34	-26.296,40	34,72%
IV. Financiële opbrengsten	5.264,84	367,38	4.897,46	1333,08%
A. Opbrengsten uit financiële vaste activa	629,55	3,71	625,84	16869,00%
750500 Ontvangen dividend	629,55	3,71	625,84	16869,00%
C. Andere financiële opbrengsten	2.800,00	363,67	2.436,33	669,93%
752000 Meerwaarden realisatie effecten	2.800,00	0,00	2.800,00	-
758000 Betalingsverschillen in uw voordeel	0,00	1,86	-1,86	-100,00%
758100 Ontvangen korting voor contant	0,00	361,81	-361,81	-100,00%
D. Niet-recurrente financiële opbrengsten	1.835,29	0,00	1.835,29	-
763000 Meerwaarden op de realisatie	1.835,29	0,00	1.835,29	-

(EUR)	31/12/2022	31/12/2021	<> 31/12/2021 31/12/2022	<> 31/12/2021 31/12/2022
V. Financiële kosten	74.913,26	35.907,00	39.006,26	108,63%
A. Kosten van schulden	73.927,74	35.273,41	38.654,33	109,58%
650600 Overige betaalde rente	0,00	5,69	-5,69	-100,00%
650602 Rente op krediet Hefboom 735-17-01 (Wijg & co)	7.085,46	7.112,73	-27,27	-0,38%
650603 Rente op krediet Hefboom 735-18-01 (Qville)	7.454,69	7.989,31	-534,62	-6,69%
650604 Rente op krediet BNP 245-8796793-53 Academie	6.200,62	2.429,11	3.771,51	155,26%
650610 Intresten op winwin lening	5.188,77	3.595,38	1.593,39	44,32%
650620 Intresten crowdlending	2.980,00	0,00	2.980,00	-
650680 Reserverings- en wederbeleggingsvergoeding PMV	10.743,05	3.790,28	6.952,77	183,44%
650681 Intresten PMV kredietovereenkomst dd 25/10/18	34.275,15	7.625,00	26.650,15	349,51%
650682 Reserveringscommissie 735-17-01	0,00	2.112,85	-2.112,85	-100,00%
650683 Reserveringsprovisie krediet Academie 245-8796793-53	0,00	613,06	-613,06	-100,00%
C. Andere financiële kosten	985,52	633,59	351,93	55,55%
654000 Nadelige koersverschillen	0,01	0,00	0,01	-
655000 Nadelige afrondingsverschillen	0,05	0,00	0,05	-
657100 Bankkosten	220,60	105,00	115,60	110,10%
658000 Betalingsverschillen in uw nadeel	0,03	91,37	-91,34	-99,97%
659002 Dossierkosten lening BNP Academie 245-8796793-53	764,83	437,22	327,61	74,93%
VI. Winst/verlies van het boekjaar vóór belastingen	-171.681,16	-111.275,96	-60.405,20	54,28%
IX. WINST/VERLIES VAN HET BOEKJAAR	-171.681,16	-111.275,96	-60.405,20	54,28%
XI. Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar	-171.681,16	-111.275,96	-60.405,20	54,28%

(EUR)	31/12/2022	31/12/2021	<> 31/12/2021 31/12/2022	<> 31/12/2021 31/12/2022
Resultaatverwerking	0,00	0,00	0,00	-
A. Te bestemmen winst/verlies	-301.409,69	-129.728,53	-171.681,16	132,34%
1. Te bestemmen winst/verlies van het boekjaar	-171.681,16	-111.275,96	-60.405,20	54,28%
2. Overgedragen resultaat van het vorige boekjaar	-129.728,53	-18.452,57	-111.275,96	603,04%
690000 Overgedragen verlies vorig boekjaar	-129.728,53	-18.452,57	-111.275,96	603,04%
D. Over te dragen resultaat	-301.409,69	-129.728,53	-171.681,16	132,34%
2. Over te dragen verlies	-301.409,69	-129.728,53	-171.681,16	132,34%
793000 Over te dragen verlies	-301.409,69	-129.728,53	-171.681,16	132,34%

TOELICHTING BALANS & RESULTATENREKENING

Activa

	Vaste activa								Boekwaarde
	01/01/2022	Investeringen		31/12/2022	01/01/2022	Afschrijvingen		31/12/2022	
		+	-			+	-		
OPRICHTINGSKOSTEN									
200000 Kosten van oprichting en kapitaalsverhoging	2.683,59	0,00	0,00	2.683,59	2.415,24	268,35	0,00	2.683,59	0,00
	2.683,59	0,00	0,00	2.683,59	2.415,24	268,35	0,00	2.683,59	0,00
IMMATERIËLE VASTE ACTIVA									
210000 Kosten van onderzoek en ontwikkeling	458.350,02	104.892,10	0,00	563.242,12	157.287,77	86.940,58	0,00	244.228,35	319.013,77
	458.350,02	104.892,10	0,00	563.242,12	157.287,77	86.940,58	0,00	244.228,35	319.013,77
MATERIËLE VASTE ACTIVA									
Terreinen en gebouwen									
221030 Woning Qville (Essen)	486.700,01	-486.700,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
221040 Woning Wijn&Co (Wijgmaal)	469.847,60	-469.847,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	956.547,61	-956.547,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Installaties, machines en uitrusting									
230000 Installaties, machines & uitrusting	1.446,80	1.236,50	0,00	2.683,30	832,69	394,53	0,00	1.227,22	1.456,08
	1.446,80	1.236,50	0,00	2.683,30	832,69	394,53	0,00	1.227,22	1.456,08

Activa in aanbouw

270010 Vaste activa in aanbouw Negenhoek (Kortenberg)	155.748,11	442.381,66	0,00	598.129,77	0,00	0,00	0,00	0,00	598.129,77
270020 Vaste activa in aanbouw Papiermoleken	13.057,13	-13.057,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
270030 Vaste activa in aanbouw Burcht (Zwijndrecht)	14.926,00	-14.926,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
270040 Vaste activa in aanbouw De Boomgaard (Kessel-Lo)	1.436,88	-1.436,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
270050 Vaste activa in aanbouw Okelaar (Meise)	550,55	-550,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
270060 Vaste activa in aanbouw Wijn&Co (unit 6)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
270070 Vaste activa in aanbouw Minerve (Edegem)	5.498,00	-5.498,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
270080 Vaste activa in aanbouw Eksterlaar (Deurne)	158.817,61	185.780,91	0,00	344.598,52	0,00	0,00	0,00	0,00	344.598,52
270090 Vaste activa in aanbouw Academie (Turnhout- woning 0.09)	344.315,00	-344.315,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	694.349,28	248.379,01	0,00	942.728,29	0,00	0,00	0,00	0,00	942.728,29
	1.652.343,69	-706.932,10	0,00	945.411,59	832,69	394,53	0,00	1.227,22	944.184,37

FINANCIËLE VASTE ACTIVA

280000 Deelneming in verbonden onderneming {0}	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
284000 Andere aandelen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
288000 Borgtochten betaald in contanten	0,00	10.329,00	0,00	10.329,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.329,00
	5.000,00	10.329,00	0,00	15.329,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.329,00

1.278.527,14

210000 Kosten van onderzoek en ontwikkeling										563.242,12
Datum	Fact.	Omschrijving	Type	Jr	Aanschafwaarde	Vorige afschr.	Afschr. dit jaar	Totaal afschr.	Boekwaarde	Opname in 275U
30/09/2017	A1/24	Advocaat Nelissen Grade: samenwerking stad Leuven	L	3	1.089,00	1.089,00	0,00	1.089,00	0,00	
27/06/2018	A1/44	postgraduaat cooperatief ondernemen Postacademische vorming Kulak	L	3	2.500,00	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00	
31/12/2018		ontwikkeling visie, beleid en meerjaren plan	L	5	33.430,80	30.087,72	3.343,08	33.430,80	0,00	
		<i>Totaal boekjaar 2018</i>			<i>37.019,80</i>	<i>33.676,72</i>	<i>3.343,08</i>	<i>37.019,80</i>	<i>0,00</i>	
27/09/2019	A1/66	legaal advies mbt huurdocs MONARD-D'HULST	L	3	3.630,00	3.630,00	0,00	3.630,00	0,00	✓
30/09/2019		Ontwikkeling visie, beleid en meerjaren plan - 2019	L	5	124.895,80	74.937,48	24.979,16	99.916,64	24.979,16	✓
		<i>Totaal boekjaar 2019</i>			<i>128.525,80</i>	<i>78.567,48</i>	<i>24.979,16</i>	<i>103.546,64</i>	<i>24.979,16</i>	
31/08/2020	A1/69	2020/60 Campagne - WinWinner Crowd CVBA	L	5	1.808,95	483,38	361,79	845,17	963,78	✓
30/09/2020		Ontwikkeling visie, beleid en meerjaren plan - 2020	L	5	124.844,90	31.313,56	24.968,98	56.282,54	68.562,36	✓
24/12/2020	A1/131	2020/112 WinWinner Crowd CVBA	L	5	25.355,55	5.181,95	5.071,11	10.253,06	15.102,49	✓
		<i>Totaal boekjaar 2020</i>			<i>152.009,40</i>	<i>36.978,89</i>	<i>30.401,88</i>	<i>67.380,77</i>	<i>84.628,63</i>	
11/03/2021		Succesfee Winwin 2e	L	5	629,20	102,05	125,84	227,89	401,31	✓
02/08/2021		reBoot	L	5	4.109,60	342,28	821,92	1.164,20	2.945,40	✓
31/08/2021		Strategies & Leaders	L	5	14.510,13	1.426,49	2.902,02	4.328,51	10.181,62	✓
31/12/2021		Ontwikkeling visie, beleid	L	5	121.546,09	6.193,86	24.309,21	30.503,07	91.043,02	✓
		<i>Totaal boekjaar 2021</i>			<i>140.795,02</i>	<i>8.064,68</i>	<i>28.158,99</i>	<i>36.223,67</i>	<i>104.571,35</i>	
31/12/2022		Ontwikkeling strategie en visie	L	5	104.892,10		57,47	57,47	104.834,63	✓
		<i>Totaal boekjaar 2022</i>			<i>104.892,10</i>	<i>0,00</i>	<i>57,47</i>	<i>57,47</i>	<i>104.834,63</i>	
					563.242,12	157.287,77	86.940,58	244.228,35	319.013,77	

Investeringsaftrek van het huidig boekjaar

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

Datum	Omschrijving	Aanschafwaarde	Soort investering	Categorie
31/12/2022	Ontwikkeling strategie en visie	104.892,10	Nieuwe VA die rechtstreeks verband houden met de werkelijk uitgeoefende economische werkzaamheid (verkregen tussen 12.03.2020 en 31.12.2022)	Investeringen in nieuwe VA door kleine vennootschappen

221030 Woning Qville (Essen)									0,00
------------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	------

Datum	Fact.	Omschrijving	Type	Jr	Aanschafwaarde	Vorige afschr.	Afschr. dit jaar	Totaal afschr.	Boekwaarde
31/12/2021		Openingsbalans	L	0	486.700,01		0,00	0,00	486.700,01
		<i>Totaal boekjaar 2021</i>			<i>486.700,01</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>486.700,01</i>
30/09/2022		Aftrekbare BTW op optionele BTW aangifte 104/5 bij verkoop v Qville	L	0	-37.674,34		0,00	0,00	-37.674,34
31/12/2022		Correctie eindsaldo woning qville (essen) 2022	L	0	-449.025,67		0,00	0,00	-449.025,67
		<i>Totaal boekjaar 2022</i>			<i>-486.700,01</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-486.700,01</i>
					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

221040 Woning Wijn&Co (Wijgmaal) 0,00										
Datum	Fact.	Omschrijving	Type	Jr	Aanschafwaarde	Vorige afschr.	Afschr. dit jaar	Totaal afschr.	Boekwaarde	
31/12/2021		Openingsbalans	L	0	469.847,60		0,00	0,00	469.847,60	
		<i>Totaal boekjaar 2021</i>			<i>469.847,60</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>469.847,60</i>	
14/01/2022		Factuur van BAENS Afwerkingsbedrijf nv, Woning Wijn&Co (Wijgmaal)	L	0	2.320,83		0,00	0,00	2.320,83	
27/02/2022		Factuur van Burgerlijke maatschap cohousing Wijn&co, Woning Wijn&Co (Wijgmaal)	L	0	6.071,42		0,00	0,00	6.071,42	
28/02/2022		Factuur van BAENS Afwerkingsbedrijf nv, Woning Wijn&Co (Wijgmaal)	L	0	264,28		0,00	0,00	264,28	
17/03/2022		Factuur van R.B.N. Interieur BV, Onderhoud gebouwen Wijn& Co	L	0	1.590,00		0,00	0,00	1.590,00	
30/03/2022		Factuur van R.B.N. Interieur BV, Onderhoud gebouwen Wijn& Co	L	0	2.620,32		0,00	0,00	2.620,32	
13/06/2022		Factuur van IKEA Belgium, Woning Wijn&Co (Wijgmaal)	L	0	396,00		0,00	0,00	396,00	
25/08/2022		Factuur van R.B.N. Interieur BV, Woning Wijn&Co (Wijgmaal)	L	0	3.472,83		0,00	0,00	3.472,83	
16/09/2022		Factuur van IKEA Belgium, Woning Wijn&Co (Wijgmaal)	L	0	635,90		0,00	0,00	635,90	
30/09/2022		Aftrekbare BTW op optionele BTW aangifte 104/5 bij verkoop v Wijn & Co	L	0	-22.379,90		0,00	0,00	-22.379,90	
21/11/2022		Factuur van 't Goor tuinhoutcentrum, Woning Wijn&Co (Wijgmaal)	L	0	2.079,67		0,00	0,00	2.079,67	
31/12/2022		Correctie eindsaldo woning wijn&co (wijgmaal) 2022	L	0	-466.918,95		0,00	0,00	-466.918,95	
		<i>Totaal boekjaar 2022</i>			<i>-469.847,60</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-469.847,60</i>	
					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

230000 Installaties, machines & uitrusting											2.683,30
Datum	Fact.	Omschrijving	Type	Jr	Aanschafwaarde	Vorige afschr.	Afschr. dit jaar	Totaal afschr.	Boekwaarde	Opname in 275U	
10/07/2018	A1/42	Beamer	L	3	547,80	547,80	0,00	547,80	0,00		
		<i>Totaal boekjaar 2018</i>			<i>547,80</i>	<i>547,80</i>	<i>0,00</i>	<i>547,80</i>	<i>0,00</i>		
19/01/2021		HP Laptop	L	3	899,00	284,89	299,68	584,57	314,43	√	
		<i>Totaal boekjaar 2021</i>			<i>899,00</i>	<i>284,89</i>	<i>299,68</i>	<i>584,57</i>	<i>314,43</i>		
09/10/2022		Lenovo IdeaPad 5 + Samsung Galaxy A13 en toebehoren	L	3	1.236,50		94,85	94,85	1.141,65		
		<i>Totaal boekjaar 2022</i>			<i>1.236,50</i>	<i>0,00</i>	<i>94,85</i>	<i>94,85</i>	<i>1.141,65</i>		
					2.683,30	832,69	394,53	1.227,22	1.456,08		

270010 Vaste activa in aanbouw Negenhoek (Kortenbergh)										598.129,77
Datum	Fact.	Omschrijving	Type	Jr	Aanschafwaarde	Vorige afschr.	Afschr. dit jaar	Totaal afschr.	Boekwaarde	
31/12/2021		Openingsbalans	L	0	155.748,11		0,00	0,00	155.748,11	
		<i>Totaal boekjaar 2021</i>			<i>155.748,11</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>155.748,11</i>	
12/02/2022		Cohousing Projects	L	0	24.645,72		0,00	0,00	24.645,72	
14/03/2022		Binnenlandse overschrijvingen - SEPA credit transfers : Overschrijving te uwen gunste / Netto bedrag: 567,140 : HERVERDELING VOORFINANCIERING P26	L	0	-567,14		0,00	0,00	-567,14	
25/03/2022		Cohousing Projects	L	0	50.461,63		0,00	0,00	50.461,63	
24/05/2022		Cohousing Projects	L	0	163.098,42		0,00	0,00	163.098,42	
08/09/2022		Cohousing Projects	L	0	11.531,04		0,00	0,00	11.531,04	
07/10/2022		Cohousing Projects	L	0	54.894,14		0,00	0,00	54.894,14	
24/10/2022		Cohousing Projects	L	0	76.475,00		0,00	0,00	76.475,00	
30/11/2022		Cohousing Projects	L	0	62.323,47		0,00	0,00	62.323,47	
19/12/2022		Binnenlandse overschrijvingen - SEPA credit transfers : Overschrijving te uwen gunste / Netto bedrag: 480,620 : TERUGBETALING VOORFINANCIERING DEEL 4 / Klantreferentie: TRIODOS/BE/20221218/295483 03 / COHOUSING NEGENHOEK	L	0	-480,62		0,00	0,00	-480,62	
		<i>Totaal boekjaar 2022</i>			<i>442.381,66</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>442.381,66</i>	
					598.129,77	0,00	0,00	0,00	598.129,77	

270020 Vaste activa in aanbouw Papiermoleken 0,00

Datum	Fact.	Omschrijving	Type	Jr	Aanschafwaarde	Vorige afschr.	Afschr. dit jaar	Totaal afschr.	Boekwaarde
31/12/2021		Openingsbalans	L	0	13.057,13		0,00	0,00	13.057,13
		<i>Totaal boekjaar 2021</i>			<i>13.057,13</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>13.057,13</i>
31/12/2022		Correctie eindsaldo vaste activa in aanbouw papiermoleken 2022	L	0	-13.057,13		0,00	0,00	-13.057,13
		<i>Totaal boekjaar 2022</i>			<i>-13.057,13</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-13.057,13</i>
					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

270030 Vaste activa in aanbouw Burcht (Zwijndrecht) 0,00

Datum	Fact.	Omschrijving	Type	Jr	Aanschafwaarde	Vorige afschr.	Afschr. dit jaar	Totaal afschr.	Boekwaarde
31/12/2021		Openingsbalans	L	0	14.926,00		0,00	0,00	14.926,00
		<i>Totaal boekjaar 2021</i>			<i>14.926,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>14.926,00</i>
31/12/2022		Correctie eindsaldo vaste activa in aanbouw burcht (zwijndrecht) 2022	L	0	-14.926,00		0,00	0,00	-14.926,00
		<i>Totaal boekjaar 2022</i>			<i>-14.926,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-14.926,00</i>
					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

270040 Vaste activa in aanbouw De Boomgaard (Kessel-Lo) 0,00

Datum	Fact.	Omschrijving	Type	Jr	Aanschafwaarde	Vorige afschr.	Afschr. dit jaar	Totaal afschr.	Boekwaarde
31/12/2021		Openingsbalans	L	0	1.436,88		0,00	0,00	1.436,88
		<i>Totaal boekjaar 2021</i>			<i>1.436,88</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>1.436,88</i>
31/12/2022		Correctie eindsaldo vaste activa in aanbouw de boomgaard (kessel-lo) 2022	L	0	-1.436,88		0,00	0,00	-1.436,88
		<i>Totaal boekjaar 2022</i>			<i>-1.436,88</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-1.436,88</i>
					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

270050 Vaste activa in aanbouw Okelaar (Meise)										0,00
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------

Datum	Fact.	Omschrijving	Type	Jr	Aanschafwaarde	Vorige afschr.	Afschr. dit jaar	Totaal afschr.	Boekwaarde
31/12/2021		Openingsbalans	L	0	550,55		0,00	0,00	550,55
		<i>Totaal boekjaar 2021</i>			<i>550,55</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>550,55</i>
31/12/2022		Correctie eindsaldo vaste activa in aanbouw okelaar (meise) 2022	L	0	-550,55		0,00	0,00	-550,55
		<i>Totaal boekjaar 2022</i>			<i>-550,55</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-550,55</i>
					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

270070 Vaste activa in aanbouw Minerve (Edegem)										0,00
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------

Datum	Fact.	Omschrijving	Type	Jr	Aanschafwaarde	Vorige afschr.	Afschr. dit jaar	Totaal afschr.	Boekwaarde
31/12/2021		Openingsbalans	L	0	5.498,00		0,00	0,00	5.498,00
		<i>Totaal boekjaar 2021</i>			<i>5.498,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>5.498,00</i>
31/12/2022		Correctie eindsaldo vaste activa in aanbouw minerve (edegem) 2022	L	0	-5.498,00		0,00	0,00	-5.498,00
		<i>Totaal boekjaar 2022</i>			<i>-5.498,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-5.498,00</i>
					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

270080 Vaste activa in aanbouw Eksterlaar (Deurne)										344.598,52
Datum	Fact.	Omschrijving	Type	Jr	Aanschafwaarde	Vorige afschr.	Afschr. dit jaar	Totaal afschr.	Boekwaarde	
31/12/2021		Openingsbalans	L	0	158.817,61		0,00	0,00	158.817,61	
		<i>Totaal boekjaar 2021</i>			<i>158.817,61</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>158.817,61</i>	
31/01/2022		Factuur van B&R construct, Vaste activa in aanbouw Eksterlaar (Deurne)	L	0	9.295,16		0,00	0,00	9.295,16	
10/05/2022		Factuur van B&R construct, Vaste activa in aanbouw Eksterlaar (Deurne)	L	0	22.535,60		0,00	0,00	22.535,60	
31/05/2022		Factuur van B&R construct, Vaste activa in aanbouw Eksterlaar (Deurne)	L	0	14.953,85		0,00	0,00	14.953,85	
22/06/2022		Factuur van B&R construct, Vaste activa in aanbouw Eksterlaar (Deurne)	L	0	10.102,28		0,00	0,00	10.102,28	
08/07/2022		Factuur van B&R construct, Vaste activa in aanbouw Eksterlaar (Deurne)	L	0	14.254,81		0,00	0,00	14.254,81	
18/08/2022		Factuur van Burgerlijke Maatschap Cohousing Deurne, Vaste activa in aanbouw Eksterlaar (Deurne)	L	0	10.244,74		0,00	0,00	10.244,74	
21/09/2022		Factuur van B&R construct, Vaste activa in aanbouw Eksterlaar (Deurne)	L	0	27.548,37		0,00	0,00	27.548,37	
15/11/2022		Factuur van B&R construct, Vaste activa in aanbouw Eksterlaar (Deurne)	L	0	25.317,48		0,00	0,00	25.317,48	
09/12/2022		Factuur van B&R construct, Vaste activa in aanbouw Eksterlaar (Deurne)	L	0	25.466,12		0,00	0,00	25.466,12	
23/12/2022		Factuur van B&R construct, Vaste activa in aanbouw Eksterlaar (Deurne)	L	0	26.062,50		0,00	0,00	26.062,50	
		<i>Totaal boekjaar 2022</i>			<i>185.780,91</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>185.780,91</i>	
					344.598,52	0,00	0,00	0,00	344.598,52	

270090 Vaste activa in aanbouw Academie (Turnhout- woning 0.09)									
Datum	Fact.	Omschrijving	Type	Jr	Aanschafwaarde	Vorige afschr.	Afschr. dit jaar	Totaal afschr.	Boekwaarde
31/12/2021		Openingsbalans	L	0	344.315,00		0,00	0,00	344.315,00
		<i>Totaal boekjaar 2021</i>			<i>344.315,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>344.315,00</i>
08/08/2022		Factuur van R.B.N. Interieur BV, Vaste activa in aanbouw Academie (Turnhout- woning 0.09)	L	0	2.120,00		0,00	0,00	2.120,00
02/09/2022		Factuur van IKEA Belgium, Vaste activa in aanbouw Academie (Turnhout- woning 0.09)	L	0	9.370,97		0,00	0,00	9.370,97
14/09/2022		Factuur van Huybreckx, Vaste activa in aanbouw Academie (Turnhout- woning 0.09)	L	0	54.593,59		0,00	0,00	54.593,59
15/09/2022		Factuur van Huybreckx, Vaste activa in aanbouw Academie (Turnhout- woning 0.09)	L	0	20.412,45		0,00	0,00	20.412,45
19/09/2022		Factuur van Huybreckx, Vaste activa in aanbouw Academie (Turnhout- woning 0.09)	L	0	12.158,20		0,00	0,00	12.158,20
30/09/2022		Aftrekbare BTW in optionele BTW aangifte 104/5 - Academie	L	0	-29.370,30		0,00	0,00	-29.370,30
05/10/2022		Factuur van A-Tom Services bvba, Vaste activa in aanbouw Academie (Turnhout- woning 0.09)	L	0	6.398,61		0,00	0,00	6.398,61
07/10/2022		Factuur van A-Tom Services bvba, Vaste activa in aanbouw Academie (Turnhout- woning 0.09)	L	0	6.700,98		0,00	0,00	6.700,98
31/12/2022		Correctie eindsaldo vaste activa in aanbouw academie (turnhout- woning 0.09) 2022	L	0	-426.699,50		0,00	0,00	-426.699,50
		<i>Totaal boekjaar 2022</i>			<i>-344.315,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-344.315,00</i>
					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

280000 Deelneming in verbonden onderneming {0}	5.000,00
--	----------

Oak Tree Care Too**0745413722**

Twijglaan 13, 3018 Wijgmaal

Muntcode EUR

Totaal aantal uitgegeven aandelen 127 met deelnemingsverhouding

78,74% in bezit

Verrichtingen:

#	Aan/Verkoop	Datum	Aantal A/V	Saldo aantal	Niet opgevraagd bedrag	Aanschaffingswaarde
1	Oprichting	12/03/2020	100	100	0,00	5.000,00
2				100		
				100		5.000,00

Eigen vermogen 79.094,00 op datum van 31/12/2022

Resultaat 19.700,00 op datum van 31/12/2022

288000 Borgtochten betaald in contanten	10.329,00
---	-----------

Datum	Omschrijving	Document	Bedrag toevoeging	Bedrag terugname	Saldo
28/10/2022	HURWAARBORG QVILLE		5.190,00		5.190,00
21/11/2022	HURWAARBORG WIJG & CO		5.139,00		5.139,00
Totaal 2022			10.329,00	0,00	10.329,00
Totaal			10.329,00	0,00	10.329,00

Opbrengsten

763000 Meerwaarden op de realisatie

1.835,29

Aanbouw Academie

Aankoopdatum	24/06/2021		
Verkoopdatum	30/09/2022		
Aanschaffingswaarde	426.699,50		
Geboekte afschrijvingen			
Boekwaarde		426.699,50	
Verkoopprijs		415.000,00	
Boekhoudkundige minderwaarde			11.699,50
Kosten verbonden aan de verkoop			
Fiscale minderwaarde			11.699,50
Fiscaal aanvaard tarief			0,00%
Fiscaal aftrekbaar deel van de minderwaarde			0,00
Fiscaal niet-aftrekbaar deel van de minderwaarde			11.699,50

Woning QVile

Aankoopdatum	01/01/2020		
Verkoopdatum	23/09/2022		
Aanschaffingswaarde	449.025,67		
Geboekte afschrijvingen	-29.496,98		
Boekwaarde		419.528,69	
Verkoopprijs		448.944,00	
Boekhoudkundige meerwaarde			29.415,31
Kosten verbonden aan de verkoop			
Fiscale meerwaarde			29.415,31
Fiscaal aanvaard tarief			0,00%
Fiscaal niet-vrijgesteld deel van de meerwaarde			0,00
Fiscaal vrijgesteld deel van de meerwaarde			29.415,31

Wijg&Co (Wijgmaal)

Aankoopdatum	31/12/2021		
Verkoopdatum	29/09/2022		
Aanschaffingswaarde	462.708,63		
Geboekte afschrijvingen	-0,11		
Boekwaarde		462.708,52	
Verkoopprijs		446.828,00	
Boekhoudkundige minderwaarde			15.880,52
Kosten verbonden aan de verkoop			
Fiscale minderwaarde			15.880,52
Fiscaal aanvaard tarief			0,00%
Fiscaal aftrekbaar deel van de minderwaarde			0,00
Fiscaal niet-aftrekbaar deel van de minderwaarde			15.880,52

Aankoopdatum

Verkoopdatum

Aanschaffingswaarde

Geboekte afschrijvingen			
Boekwaarde	<hr/>	0,00	
Verkoopprijs		<hr/>	
Boekhoudkundige minderwaarde			0,00
Kosten verbonden aan de verkoop		<hr/>	
Fiscale meerwaarde			0,00
Fiscaal aanvaard tarief		<hr/>	0,00%
Fiscaal niet-vrijgesteld deel van de meerwaarde			0,00
Fiscaal vrijgesteld deel van de meerwaarde			0,00
Totale boekhoudkundige meerwaarde			1.835,29
Totale fiscale meerwaarde			1.835,29

OVERZICHTEN

Opbrengsten

Omzetvergelijking

Omzet **34.500,00**
 700300 Verkopen 21% (aanbrengfees) 34.500,00

BTW Aangiftes

Periode	00	01	02	03	44	45	46	47	48	49	Totaal
Q1 22											0,00
Q2 22											0,00
Q3 22											0,00
Q4 22				32.500,00							32.500,00
Totaal	0,00	0,00	0,00	32.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.500,00

Verschil **2.000,00**

Omzet in boekhouding maar niet in aangifte

Factuur 2022-22 -12.000,00
 Interne CN op VF 2022-13 (Aanbrengfee vr Academie werd gefactureerd vanuit OTCT) 10.000,00
-2.000,00

Kosten

Overeenstemming loonlasten (werknemers)

01/01/2022
31/12/2022

Brutolonen

Gegevens fiscaal attest

Bezoldigingen bedienden	43.022,49
VAA PC & Internet	90,00
VAA GSM	180,00
	43.292,49

Boekhouding

620020 Bezoldigingen bedienden	43.022,49
620413 VAA PC & internet bedienden	90,00
620417 VAA GSM bedienden	180,00
	43.292,49

Patronale bijdrage RSZ

Gegevens fiscaal attest

Totale patronale bijdrage	227,86
	227,86

Boekhouding

621200 Patr.bijdragen RSZ Bedienden	227,86
	227,86

Andere personeelskosten

Gegevens fiscaal attest

Terugbetalen kosten	4.582,28
Overig personeelskosten	238,61
Arbeidsongevallenverzekering	125,57
	4.946,46

Boekhouding

623010 Arbeidsongevallenverzekering	125,57
623000 Overige personeelskosten	238,61
620211 Bedienden - Ecocheques	250,00
	614,18

Verschil

4.332,28
4.332,28

Totaal loonattest

48.466,81

Fiscale toelichting

Belastingberekening

Gelieve te noteren dat het aangifteformulier inzake vennootschapsbelasting voor aanslagjaar 2023 tot op heden noch gepubliceerd werd in het Belgisch Staatsblad noch beschikbaar werd gesteld via Biztax. Om die reden kan de module 'vennootschapsbelasting' onderhevig zijn aan wijzigingen.

	Codes	Belastbaar tijdperk
Toe te wijzen resultaat van het jaar		0,00
Belastbare gereserveerde winst (+/-)	(1080 PN)	-171.681,16
+ Verworpen uitgaven	(1240)	1.282,67
+ Dividenden		
Gewone dividenden	1301	0,00
Verkrijging van eigen aandelen	1302	0,00
Overlijden, uittreding of uitsluiting van een vennoot	1303	0,00
Gedeelte van de verdeling van maatschappelijk vermogen dat voortkomt van een vermindering van de liquidatiereserve en van een vermindering van de bijzondere liquidatiereserve	1305	0,00
Verdeling van maatschappelijk vermogen na aftrek van het gedeelte dat voorkomt van een vermindering van de liquidatiereserve en van een vermindering van de bijzondere liquidatiereserve	1306	0,00
- Bestanddelen van het resultaat welke niet worden opgenomen in de belastbare basis		
Werkelijk resultaat uit de zeescheepvaart waarvoor de winst wordt vastgesteld op basis van de tonnage (+)/(-)	1411PN	0,00
Verkregen abnormale of goedgunstige voordelen en verkregen financiële voordelen of voordelen van alle aard	1421	0,00
Gedeelte van de investeringsreserve aangelegd in een belastbaar tijdperk dat uiterlijk op 31.12.2016 afsluit waarvoor de investeringsverplichting of de onaantastbaarheidsvoorwaarde niet werd nageleefd	1422	0,00
Gedeelte van de investeringsreserve aangelegd in een belastbaar tijdperk dat ten vroegste op 01.01.2017 afsluit waarvoor de investeringsverplichting of de onaantastbaarheidsvoorwaarde niet werd nageleefd	1425	0,00
Autokosten ten belope van een gedeelte van het voordeel van alle aard	(1206)	0,00
Kosten van de mobiliteitsvergoeding ten belope van een gedeelte van het voordeel van alle aard	(1235)	0,00
Werknemersparticipatie en winstpremies	(1233)	0,00
Niet aftrekbare commissies en andere vergoedingen aan sportmakelaars	(1244)	0,00
Kapitaal- en interestsubsidies in het kader van de steun aan de landbouw	1423	0,00
Gedeelte van de groepsbijdrage dat het negatief resultaat, vastgesteld vóór de opname van die groepsbijdrage als winst van het belastbaar tijdperk, overschrijdt	1426	0,00
Opnemingen van bepaalde vrijgestelde reserves belastbaar tegen 15%	1482	0,00
Opnemingen van bepaalde vrijgestelde reserves belastbaar tegen 10%	1483	0,00
= Resultaat na toepassing van het aftrekverbod (+)/(-)	1427 PN	-170.398,49
+ Verliezen van buitenlandse oorsprong die niet in aanmerking worden genomen om de belastbare grondslag vast te stellen	1419	0,00
= Resterend belastbaar resultaat (+)/(-)		-170.398,49

	Beschikbare tax attributen	Belgisch
= Resterend resultaat volgens oorsprong (+)/(-)		-170.398,49
+ Correctie voor bepaalde beroepsverliezen geleden binnen buitenlandse inrichtingen		0,00
-/ Correctie van bepaalde hybridemismatches		0,00
+ Correctie voor gecontroleerde buitenlandse ondernemingen		0,00
= Resterend resultaat volgens oorsprong na correcties		-170.398,49
- Tax attributen		

Korf 1

Niet-belastbare bestanddelen

Definitief belaste inkomsten en vrijgestelde roerende inkomsten	0,00	0,00
Aftrek voor octrooi-inkomsten	0,00	0,00
Aftrek voor innovatie-inkomsten van het jaar	0,00	0,00

Investeringsaftrek combineerbaar met NIA	59.776,29	0,00
Investeringsaftrek niet combineerbaar met NIA	26.223,03	0,00
Aftrek van de groepsbijdrage	0,00	0,00
<i>Korf 2</i>		
Aftrek voor risicokapitaal	336,61	0,00
Overgedragen definitief belaste inkomsten en vrijgestelde roerende inkomsten	0,00	0,00
Overgedragen aftrek voor innovatie-inkomsten	0,00	0,00
Vorige verliezen	168.354,55	0,00
Aftrek voor risicokapitaal dat werd overgedragen van de vorige belastbare tijdperken (onbeperkt)	0,00	0,00
Aftrek voor risicokapitaal dat werd overgedragen van de vorige belastbare tijdperken (beperkt)	0,00	0,00
= Resterende winst volgens oorsprong		0,00
	Code	Bedrag
- Voorheen vrijgestelde winst tax shelter belastbaar tegen 33,99%	1473	0,00
- Voorheen vrijgestelde winst tax shelter belastbaar tegen 29,58%	1477	0,00
- Voorheen vrijgestelde winst tax shelter belastbaar tegen 25%	1478	0,00
- Verwezenlijkte meerwaarden en voorzieningen voor risico's en kosten belastbaar tegen 33,99%	1468	0,00
- Verwezenlijkte meerwaarden en voorzieningen voor risico's en kosten belastbaar tegen 29,58%	1474	0,00
+ Minimum belastbare basis		
+ Gedeelte van de investeringsreserve aangelegd in een belastbaar tijdperk dat ten vroegste op 01.01.2017 afsluit waarvoor de investeringsverplichting werd nageleefd maar niet de onaantastbaarheidsvoorwaarde	1417	0,00
= Belastbaar aan het gewoon tarief	1460	0,00
Investeringsreserve belastbaar tegen 33,99%	1469	0,00
Investeringsreserve belastbaar tegen 29,58%	1475	0,00
BEREKENING		
Belastbaar aan 20,00%	0,00 x 20,00% =	0,00
		0,00
- Niet terugbetaalbare voorheffingen <input type="checkbox"/>		
= Resterende te betalen belastingen		0,00
- Terugbetaalbare voorheffingen <input checked="" type="checkbox"/>		
Werkelijk of fictieve roerende voorheffing op Belgische DBI inkomsten uit aandelen		0,00
Roerende voorheffing op definitief belaste liquidatieboni of boni bij verkrijging van eigen aandelen		0,00
Roerende voorheffing op buitenlands definitief belaste inkomsten, andere dan definitief belaste liquidatieboni of boni bij verkrijging van eigen aandelen		0,00
Roerende voorheffing op andere liquidatieboni of boni bij verkrijging van eigen aandelen		0,00
Roerende voorheffing op andere dividenden		0,00
Andere terugbetaalbare roerende voorheffing		0,00
- Belastingkrediet voor niet-recupereerbare uitgaven in het kader van de COVID-19-pandemie		
- Belastingkrediet voor onderzoek en ontwikkeling dat voor het huidige belastbare tijdperk terugbetaalbaar is		0,00
= Resterende te betalen belastingen		0,00
+ Opnemingen van bepaalde vrijgestelde reserves belastbaar tegen 15%		0,00
+ Opnemingen van bepaalde vrijgestelde reserves belastbaar tegen 10%		0,00
= Resterende te betalen belastingen		0,00
Voorafbetalingen		
Vermeerdering indien geen voorafbetalingen werden gedaan:	0,00 x 6,75% =	0,00
Verminderings voor gedane voorafbetalingen:		

Voorafbetaling, eerste kwartaal	0,00 x 9,00%	=	0,00	
Voorafbetaling, tweede kwartaal	0,00 x 7,50%	=	0,00	
Voorafbetaling, derde kwartaal	0,00 x 6,00%	=	0,00	
Voorafbetaling, vierde kwartaal	0,00 x 4,50%	=	0,00	
Totaal voorafbetalingen	0,00		0,00	
+ Vermeerdering voor onvoldoende voorafbetalingen (+)				0,00
- Voorafbetalingen				0,00
= Resterende te betalen belastingen				0,00
<hr/>				
Afzonderlijk belastbaar				
+ Totaal te betalen bedrag van afzonderlijke aanslagen				0,00
Saldo vennootschapsbelasting herleid tot nul ingevolge art. 304 WIB92 (Te betalen belasting < €2,5)				0,00