

40	17/06/2013	BE 0203.563.111	46	EUR		
NAT.	Datum neerlegging	Nr.	Blz.	D.	13184.00454	VOL 1.1

JAARREKENING IN EURO

Naam: **Provinciale Brabantse Energiemaatschappij**

Rechtsvorm: Coöperatieve vennootschap met beperkte aansprakelijkheid

Adres: Diestsesteenweg Nr: 126 Bus:

Postnummer: 3210 Gemeente: Lubbeek

Land: België

Rechtspersonenregister (RPR) - Rechtbank van Koophandel van Leuven

Internetadres:

Ondernemingsnummer BE 0203.563.111

Datum van de neerlegging van de oprichtingsakte OF van het recentste stuk dat de datum van bekendmaking van de oprichtingsakte en van de akte tot statutenwijziging vermeldt. 08-02-1928

Jaarrekening goedgekeurd door de algemene vergadering van 24-05-2013

met betrekking tot het boekjaar dat de periode dekt van 01-01-2012 tot 31-12-2012

Vorig boekjaar van 01-01-2011 tot 31-12-2011

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

Zijn gevoegd bij deze jaarrekening:

Nummers van de secties van het standaardmodel die niet werden neergelegd omdat ze niet dienstig zijn:

VOL 5.2.2, VOL 5.2.3, VOL 5.2.4, VOL 5.3.5, VOL 5.5.2, VOL 5.6, VOL 5.8, VOL 5.15, VOL 5.16, VOL 5.17.1, VOL 5.17.2

VOLLEDIGE LIJST met naam, voornamen, beroep, woonplaats (adres, nummer, postnummer en gemeente) en functie in de onderneming, van de BESTUURDERS, ZAAKVOERDERS EN COMMISSARISSEN

JACOBS Valeer

Strijlandstraat 110
1755 Gooik
BELGIË

Bestuurder

SWINNEN Rene

Steenweg 7
3440 Zoutleeuw
BELGIË

Ondervoorzitter van de Raad van Bestuur

SEGHERS Marcel

Ruggeveldlaan 730

2100 Deurne (Antwerpen)
BELGIË

Bestuurder

VANDEZANDE Albert

Greestraat 1A
3054 Vaalbeek
BELGIË

Bestuurder

WALRY Leon

Rue de la Justice 9
1315 Incourt
BELGIË

Bestuurder

DEBECKER Andre

Attenrodestraat 19
3380 Glabbeek (Zuurbemde)
BELGIË

Bestuurder

THIJS Julien

St Pietersstraat 181
3300 Vissenaken
BELGIË

Gedelegeerd bestuurder

VANHOLLEBEKE Philippe

Tout Vent 35
1495 Villers-la-Ville
BELGIË

Bestuurder

VANDEPUTTE Joseph

Kareelveld 11
3000 Leuven
BELGIË

Bestuurder

DE BENT Jules

Rozenveldstraat 14
3210 Lubbeek
BELGIË

Gedelegeerd bestuurder

ANDRIES Marcel

Nieuwdorpstraat 24
3450 Geetbets
BELGIË

Bestuurder

CLEUREN Chris

Kleerbeekstraat 37
3390 Sint-Joris-Winge
BELGIË

Bestuurder

BOUCHER Pierre

Venelle aux cypres 21/a
1300 Wavre
BELGIË

Bestuurder

AENSPECK Anita

Buurtspoorweglaan 13
1820 Steenokkerzeel
BELGIË

Bestuurder

DEKEYZER Julien

Denneweg 2
3191 Hever
BELGIË

Bestuurder

MUES Yvette

Neerhespenstraat 32
3400 Landen
BELGIË

Bestuurder

OLBRECHTS Jean Pol

P Delestréstraat 53
1850 Grimbergen
BELGIË

Bestuurder

DEHAIRS rik

St Truidensesteenweg 94
3440 Zoutleeuw
BELGIË

Voorzitter van de Raad van Bestuur

STULENS Jo

Aarschotseseenweg 654
3012 Wilsele
BELGIË

Bestuurder

SWINNEN Monique

Oudebaan 59
3200 Aarschot
BELGIË

Bestuurder

DENEYER Pierre

Vollezelstraat 10
1570 Galmaarden
BELGIË

Bestuurder

JOSSART Claude

Rue de la Gare 6
1450 Chastre
BELGIË

Bestuurder

SCHEPMANS Ria

Tuinwijkstraat 30
3450 Geetbets
BELGIË

Bestuurder

SIMONS BOB

Hezestraat 18
3290 Diest
BELGIË

Bestuurder

VRANCK Freddy

Binkomstraat 1
3210 Lubbeek
BELGIË

Bestuurder

LEMMENS Fons

St Annastraat 27
3210 Lubbeek
BELGIË

Bestuurder

WAUTERS Josiane

Filips de Goedelaan 17
3400 Landen
BELGIË

Bestuurder

WIJNANTS Marc

Dorpstraat 26
3350 Linter
BELGIË

Bestuurder

VANDERVELPEN Germain

Halensebaan 57
3461 Molenbeek-Wersbeek
BELGIË

FLORQUIN Marc E Vanderveldestraat 80 3290 Diest BELGIË	Bestuurder
DE MULDER Luc Tollembeekstraat 27 1570 Galmaarden BELGIË	Bestuurder
VIAENE Stefaan Kesterweg 18 1755 Gooik BELGIË	Bestuurder
RENTMEESTERS Frans Vaalbeekstraat 41 3050 Oud-Heverlee BELGIË	Bestuurder
DEMARSIN Alex Gravenstraat 53 3220 Holsbeek BELGIË	Bestuurder
MONETTE Gerda Bovenpoortstraat 1 3400 Landen BELGIË	Bestuurder
PELGRIMS Herman Bossestraat 12/c 3201 Langdorp BELGIË	Bestuurder
POELAERT Kris Markstraat 17/a 1541 Sint-Pieters-Kapelle BELGIË	Bestuurder
HOLEMANS Alfons Dreef 8 3130 Begijnendijk	Bestuurder

BELGIË

Bestuurder

VAN VLASSELAER Jos

Professor Scharpélaan 26
3130 Begijnendijk
BELGIË

Bestuurder

MICHOTTE Jean

Staatsbaan 27/B
3460 Bekkevoort
BELGIË

Bestuurder

CLUCKERS Geert

Drie Lindekensersf 4
3290 Diest
BELGIË

Bestuurder

SNOEKS Lieven

Brikstraat 148
1541 Sint-Pieters-Kapelle
BELGIË

Bestuurder

MINNEN Joeri

Langestraat 100
3220 Sint-Pieters-Rode
BELGIË

Bestuurder

VAN ROY Paul

Liststraat 34
1910 Kampenhout
BELGIË

Bestuurder

EYLETTEN Andre

Parelstaat 16
3473 Waanrode
BELGIË

Bestuurder

COLSOUL Kris

Bronstraat 10
3400 Landen
BELGIË

Bestuurder

DEBROUX Gino

Walhostraat 87/c

3401 Waasmont
BELGIË

Bestuurder

VANBEVER Martine

Roth 26
3210 Lubbeek
BELGIË

Bestuurder

PIERREUX Marleen

Kerkstraat 9
1670 Pepingen
BELGIË

Bestuurder

BROOS Filip

Keulestraat 12
3390 Tielt (Bt.)
BELGIË

Bestuurder

WILLEMS Diane

Eikenboslaan 9
3120 Tremelo
BELGIË

Bestuurder

BURTON Emmanuel

Rue de Rigenée 43
1495 Villers-la-Ville
BELGIË

Bestuurder

CLAES Ingrid

Steenweg op Kortnaken 70
3450 Geetbets
BELGIË

Bestuurder

DESERF Jean Pierre

Res Taxandra Parc de Saules 19
1300 Wavre
BELGIË

Bestuurder

MICHIELS Willy

Kerkplein 5
3130 Begijnendijk
BELGIË

Bestuurder

DIEUDONNÉ Horlait

Den booien 23
1500 Halle
BELGIË

Bestuurder

GRAUWELS Edith

Heideweg 6
1910 Berg (Bt.)
BELGIË

Bestuurder

JANDRAIN Michel

Rue du Culot 23
1360 Perwez
BELGIË

Bestuurder

MAES Rozette

Van Steelantstraat 3
1820 Steenokkerzeel
BELGIË

Bestuurder

PETITJEAN Sonja

Klein Broekstraat 42
3350 Linter
BELGIË

Bestuurder

VERMIJLEN Katrien

Kapeldreef 24
3220 Holsbeek
BELGIË

Bestuurder

CLUKKERS Frédéric (B143)

Brusselsestraat 292/A8
3000 Leuven
BELGIË

Commissaris

VERKLARING BETREFFENDE EEN AANVULLENDE OPDRACHT VOOR NAZICHT OF CORRECTIE

Het bestuursorgaan verklaart dat geen enkele opdracht voor nazicht of correctie werd gegeven aan iemand die daar wettelijk niet toe gemachtigd is met toepassing van de artikelen 34 en 37 van de wet van 22 april 1999 betreffende de boekhoudkundige en fiscale beroepen.

De jaarrekening werd niet geverifieerd of gecorrigeerd door een externe accountant of door een bedrijfsrevisor die niet de commissaris is.

In bevestigend geval, moeten hierna worden vermeld: naam, voornamen, beroep en woonplaats van elke externe accountant of bedrijfsrevisor en zijn lidmaatschapsnummer bij zijn Instituut, evenals de aard van zijn opdracht:

- A. Het voeren van de boekhouding van de onderneming*,
- B. Het opstellen van de jaarrekening*,
- C. Het verifiëren van de jaarrekening en/of
- D. Het corrigeren van de jaarrekening.

Indien taken bedoeld onder A. of onder B. uitgevoerd zijn door erkende boekhouders of door erkende boekhouders-fiscalisten, kunnen hierna worden vermeld: naam, voornamen, beroep en woonplaats van elke erkende boekhouder of erkende boekhouder-fiscalist en zijn lidmaatschapsnummer bij het Beroepsinstituut van erkende Boekhouders en Fiscalisten, evenals de aard van zijn opdracht.

* Facultatieve vermelding.

BALANS NA WINSTVERDELING

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
ACTIVA				
VASTE ACTIVA		20/28	<u>213.508.022</u>	<u>213.304.277</u>
Oprichtingskosten	5.1	20	1.532.173	1.816.106
Immateriële vaste activa	5.2	21	168.880	253.321
Materiële vaste activa	5.3	22/27	181.999.708	175.706.946
Terreinen en gebouwen		22	7.630.846	7.523.278
Installaties, machines en uitrusting		23	157.551.966	154.564.874
Meubilair en rollend materieel		24	1.394.625	1.528.433
Leasing en soortgelijke rechten		25	1.257.766	1.185.454
Overige materiële vaste activa		26		
Activa in aanbouw en vooruitbetalingen		27	14.164.505	10.904.907
Financiële vaste activa	5.4/5.5.1	28	29.807.261	35.527.904
Verbonden ondernemingen	5.14	280/1	22.638.218	22.638.218
Deelnemingen		280	22.638.218	22.638.218
Vorderingen		281		
Ondernemingen waarmee een deelnemingsverhouding bestaat	5.14	282/3	1.467.314	2.407.539
Deelnemingen		282	1.467.314	2.407.539
Vorderingen		283		
Andere financiële vaste activa		284/8	5.701.729	10.482.147
Aandelen		284	5.675.104	5.675.104
Vorderingen en borgtochten in contanten		285/8	26.625	4.807.043
VLOTTENDE ACTIVA		29/58	<u>56.376.862</u>	<u>42.437.605</u>
Vorderingen op meer dan één jaar		29	19.107.803	19.310.710
Handelsvorderingen		290		
Overige vorderingen		291	19.107.803	19.310.710
Vorraden en bestellingen in uitvoering		3	985.141	30.704
Vorraden		30/36		
Grond- en hulpstoffen		30/31		
Goederen in bewerking		32		
Gereed product		33		
Handelsgoederen		34		
Onroerende goederen bestemd voor verkoop		35		
Vooruitbetalingen		36		
Bestellingen in uitvoering		37	985.141	30.704
Vorderingen op ten hoogste één jaar		40/41	4.583.011	4.474.775
Handelsvorderingen		40	2.296.580	2.349.996
Overige vorderingen		41	2.286.431	2.124.778
Geldbeleggingen	5.5.1/5.6	50/53		
Eigen aandelen		50		
Overige beleggingen		51/53		
Liquide middelen		54/58	1.808.371	1.818.893
Overlopende rekeningen	5.6	490/1	29.892.535	16.802.523
TOTAAL VAN DE ACTIVA		20/58	269.884.883	255.741.881

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
PASSIVA				
EIGEN VERMOGEN				
		10/15	<u>191.019.604</u>	<u>190.104.859</u>
Kapitaal	5.7	10	18.592	18.592
Geplaatst kapitaal		100	74.369	74.369
Niet-opgevraagd kapitaal		101	55.777	55.777
Uitgiftepremies		11		
Herwaarderingsmeerwaarden		12	51.123.625	52.146.617
Reserves		13	139.877.387	137.939.649
Wettelijke reserve		130	7.486	7.486
Onbeschikbare reserves		131	71.468.471	70.432.267
Voor eigen aandelen		1310		
Andere		1311	71.468.471	70.432.267
Belastingvrije reserves		132		
Beschikbare reserves		133	68.401.431	67.499.897
Overgedragen winst (verlies)		14		
			(+)/(-)	
Kapitaalsubsidies		15		
Voorschot aan de vennoten op de verdeling van het netto-actief		19		
VOORZIENINGEN EN UITGESTELDE BELASTINGEN		16	<u>14.390.121</u>	<u>16.331.671</u>
Voorzieningen voor risico's en kosten		160/5	14.390.121	16.331.671
Pensioenen en soortgelijke verplichtingen		160	966.070	966.070
Belastingen		161		
Grote herstellings- en onderhoudswerken		162	542.258	542.258
Overige risico's en kosten	5.8	163/5	12.881.794	14.823.344
Uitgestelde belastingen		168		
SCHULDEN		17/49	<u>64.475.159</u>	<u>49.305.351</u>
Schulden op meer dan één jaar	5.9	17	23.583.954	15.317.513
Financiële schulden		170/4	23.583.954	15.317.513
Achtergestelde leningen		170		
Niet-achtergestelde obligatieleningen		171		
Leasingschulden en soortgelijke schulden		172	1.167.287	1.067.513
Kredietinstellingen		173	22.416.667	14.250.000
Overige leningen		174		
Handelsschulden		175		
Leveranciers		1750		
Te betalen wissels		1751		
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen		176		
Overige schulden		178/9		
Schulden op ten hoogste één jaar		42/48	31.788.799	22.987.343
Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen	5.9	42	1.968.981	926.286
Financiële schulden		43		
Kredietinstellingen		430/8		
Overige leningen		439		
Handelsschulden		44	5.280.239	4.867.197
Leveranciers		440/4	5.280.239	4.867.197
Te betalen wissels		441		
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen		46	515.149	1.772.146
Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten	5.9	45	1.813.004	963.592
Belastingen		450/3	937.237	151.983
Bezoldigingen en sociale lasten		454/9	875.767	811.609
Overige schulden		47/48	22.211.427	14.458.123
Overlopende rekeningen	5.9	492/3	9.102.406	11.000.495
TOTAAL VAN DE PASSIVA		10/49	269.884.883	255.741.881

RESULTATENREKENING

Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
	70/74	71.990.745	69.021.746
Bedrijfsopbrengsten			
Omzet	5.10 70	58.838.340	62.331.695
Voorraad goederen in bewerking en gereed product en bestellingen in uitvoering: toename (afname) (+)/(-)	71	954.437	30.704
Geproduceerde vaste activa	72		
Andere bedrijfsopbrengsten	5.10 74	12.197.967	6.659.347
	60/64	61.657.841	61.728.780
Bedrijfskosten			
Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen	60	7.458.382	12.065.406
Aankopen	600/8	7.458.382	6.856.129
Voorraad: afname (toename) (+)/(-)	609		5.209.277
Diensten en diverse goederen	61	34.166.549	24.898.386
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen (+)/(-)	5.10 62	13.862.102	13.372.044
Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa	630	7.659.493	7.800.868
Waardeverminderingen op voorraden, op bestellingen in uitvoering en op handelsvorderingen: toevoegingen (terugnemingen) (+)/(-)	631/4	212.784	4.224
Voorzieningen voor risico's en kosten: toevoegingen (bestedingen en terugnemingen) (+)/(-)	5.10 635/7	-1.941.550	3.530.641
Andere bedrijfskosten	5.10 640/8	240.081	57.210
Als herstructureringskosten geactiveerde bedrijfskosten (-)	649		
Bedrijfswinst (Bedrijfsverlies) (+)/(-)	9901	10.332.904	7.292.966
Financiële opbrengsten	75	2.341.660	2.631.733
Opbrengsten uit financiële vaste activa	750	1.259.969	1.667.456
Opbrengsten uit vlottende activa	751	57.842	23.039
Andere financiële opbrengsten	5.11 752/9	1.023.849	941.238
Financiële kosten	5.11 65	1.090.477	480.640
Kosten van schulden	650	993.017	400.629
Waardeverminderingen op vlottende activa andere dan voorraden, bestellingen in uitvoering en handelsvorderingen: toevoegingen (terugnemingen) (+)/(-)	651		
Andere financiële kosten	652/9	97.460	80.011
Winst (Verlies) uit de gewone bedrijfsuitoefening vóór belasting (+)/(-)	9902	11.584.087	9.444.059
Uitzonderlijke opbrengsten	76	2.321.983	372.875
Terugneming van afschrijvingen en van waardeverminderingen op immateriële en materiële vaste activa	760		
Terugneming van waardeverminderingen op financiële vaste activa	761		
Terugneming van voorzieningen voor uitzonderlijke risico's en kosten	762		
Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	763	1.896.961	85.808
Andere uitzonderlijke opbrengsten	5.11 764/9	425.021	287.067
Uitzonderlijke kosten	66	2.855.641	1.913.707
Uitzonderlijke afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa	660		
Waardeverminderingen op financiële vaste activa	661		
Voorzieningen voor uitzonderlijke risico's en kosten: toevoegingen (bestedingen) (+)/(-)	662		
Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	663	252.719	234.114
Andere uitzonderlijke kosten	5.11 664/8	2.602.922	1.679.593
Als herstructureringskosten geactiveerde uitzonderlijke kosten (-)	669		
Winst (Verlies) van het boekjaar vóór belasting (+)/(-)	9903	11.050.429	7.903.227
Onttrekking aan de uitgestelde belastingen	780		
Overboeking naar de uitgestelde belastingen	680		

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Belastingen op het resultaat				
(+)/(-)	5.12	67/77	1.612	3.025
Belastingen		670/3	1.612	3.025
Regularisering van belastingen en terugneming van voorzieningen voor belastingen		77		
Winst (Verlies) van het boekjaar				
(+)/(-)		9904	11.048.817	7.900.202
Onttrekking aan de belastingvrije reserves		789		
Overboeking naar de belastingvrije reserves		689		
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar				
(+)/(-)		9905	11.048.817	7.900.202

RESULTAATVERWERKING

		Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Te bestemmen winst (verlies)	(+)/(-)	9906	11.048.817	9.986.238
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar	(+)/(-)	9905	11.048.817	7.900.202
Overgedragen winst (verlies) van het vorige boekjaar	(+)/(-)	14P		2.086.036
Onttrekking aan het eigen vermogen		791/2	115.000	4.345.000
aan het kapitaal en aan de uitgiftepremies		791		
aan de reserves		792	115.000	4.345.000
Toevoeging aan het eigen vermogen		691/2	1.015.803	2.134.994
aan het kapitaal en aan de uitgiftepremies		691		
aan de wettelijke reserve		6920		367
aan de overige reserves		6921	1.015.803	2.134.627
Over te dragen winst (verlies)	(+)/(-)	14		
Tussenkost van de vennoten in het verlies		794		
Uit te keren winst		694/6	10.148.013	12.196.244
Vergoeding van het kapitaal		694	10.148.013	12.196.244
Bestuurders of zaakvoerders		695		
Andere rechthebbenden		696		

**TOELICHTING
STAAT VAN DE OPRICHTINGSKOSTEN**

Nettoboekwaarde per einde van het boekjaar

Mutaties tijdens het boekjaar

Nieuwe kosten van het boekjaar

Afschrijvingen

Andere

(+)/(-)

Nettoboekwaarde per einde van het boekjaar

Waarvan

Kosten van oprichting en kapitaalverhoging, kosten bij uitgifte van

leningen en andere oprichtingskosten

Herstructureringskosten

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
20P	XXXXXXXXXX	1.816.106
8002		
8003		
8004		
20	1.532.173	
200/2		
204		

STAAT VAN DE IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
KOSTEN VAN ONDERZOEK EN ONTWIKKELING			
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8051P	XXXXXXXXXX	422.201
Mutaties tijdens het boekjaar			
Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa	8021		
Overdrachten en buitengebruikstellingen	8031		
Overboekingen van een post naar een andere	8041		
	(+)/(-)		
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8051	422.201	
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8121P	XXXXXXXXXX	168.880
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	8071	84.440	
Teruggenomen	8081		
Verworven van derden	8091		
Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen	8101		
Overgeboekt van een post naar een andere	8111		
	(+)/(-)		
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8121	253.321	
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR	210	<u>168.880</u>	

STAAT VAN DE MATERIËLE VASTE ACTIVA

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
TERREINEN EN GEBOUWEN			
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8191P	XXXXXXXXXX	12.831.775
Mutaties tijdens het boekjaar			
Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa	8161	445.656	
Overdrachten en buitengebruikstellingen	8171	210.795	
Overboekingen van een post naar een andere (+)/(-)	8181		
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8191	13.066.636	
Meerwaarden per einde van het boekjaar	8251P	XXXXXXXXXX	3.563.390
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	8211		
Verworven van derden	8221		
Afgeboekt	8231	30.873	
Overgeboekt van een post naar een andere (+)/(-)	8241		
Meerwaarden per einde van het boekjaar	8251	3.532.517	
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8321P	XXXXXXXXXX	8.871.887
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	8271	283.978	
Teruggenomen	8281		
Verworven van derden	8291		
Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen	8301	187.557	
Overgeboekt van een post naar een andere (+)/(-)	8311		
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8321	8.968.308	
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR	22	7.630.846	

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
INSTALLATIES, MACHINES EN UITRUSTING			
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8192P	XXXXXXXXXX	222.242.382
Mutaties tijdens het boekjaar			
Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa	8162	241.303	
Overdrachten en buitengebruikstellingen	8172	959.260	
Overboekingen van een post naar een andere (+)/(-)	8182	8.781.019	
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8192	230.305.444	
Meerwaarden per einde van het boekjaar	8252P	XXXXXXXXXX	82.691.565
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	8212		
Verworven van derden	8222		
Afgeboekt	8232	1.941.171	
Overgeboekt van een post naar een andere (+)/(-)	8242		
Meerwaarden per einde van het boekjaar	8252	80.750.394	
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8322P	XXXXXXXXXX	150.369.073
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	8272	5.893.786	
Teruggenomen	8282		
Verworven van derden	8292		
Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen	8302	2.758.987	
Overgeboekt van een post naar een andere (+)/(-)	8312		
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8322	153.503.872	
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR	23	157.551.966	

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
MEUBILAIR EN ROLLEND MATERIEEL			
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8193P	XXXXXXXXXX	13.232.515
Mutaties tijdens het boekjaar			
Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa	8163	506.131	
Overdrachten en buitengebruikstellingen	8173	1.289.952	
Overboekingen van een post naar een andere (+)/(-)	8183		
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8193	12.448.694	
Meerwaarden per einde van het boekjaar	8253P	XXXXXXXXXX	599.589
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	8213		
Verworven van derden	8223		
Afgeboekt	8233	21.234	
Overgeboekt van een post naar een andere (+)/(-)	8243		
Meerwaarden per einde van het boekjaar	8253	578.354	
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8323P	XXXXXXXXXX	12.303.670
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	8273	595.986	
Teruggenomen	8283		
Verworven van derden	8293		
Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen	8303	1.267.232	
Overgeboekt van een post naar een andere (+)/(-)	8313		
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8323	11.632.424	
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR	24	1.394.625	

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
LEASING EN SOORTGELIJKE RECHTEN			
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8194P	XXXXXXXXXX	1.346.295
Mutaties tijdens het boekjaar			
Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa	8164	440.410	
Overdrachten en buitengebruikstellingen	8174	32.241	
Overboekingen van een post naar een andere (+)/(-)	8184		
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8194	1.754.464	
Meerwaarden per einde van het boekjaar	8254P	XXXXXXXXXX	
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	8214		
Verworven van derden	8224		
Afgeboekt	8234		
Overgeboekt van een post naar een andere (+)/(-)	8244		
Meerwaarden per einde van het boekjaar	8254		
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8324P	XXXXXXXXXX	160.841
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	8274	335.856	
Teruggenomen	8284		
Verworven van derden	8294		
Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen	8304		
Overgeboekt van een post naar een andere (+)/(-)	8314		
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8324	496.697	
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR	25	<u>1.257.766</u>	
WAARVAN			
Terreinen en gebouwen	250		
Installaties, machines en uitrusting	251		
Meubilair en rollend materieel	252	1.257.766	

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
ACTIVA IN AANBOUW EN VOORUITBETALINGEN			
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8196P	XXXXXXXXXX	10.904.907
Mutaties tijdens het boekjaar			
Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa	8166	12.040.617	
Overdrachten en buitengebruikstellingen	8176		
Overboekingen van een post naar een andere (+)/(-)	8186	-8.781.019	
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8196	14.164.505	
Meerwaarden per einde van het boekjaar	8256P	XXXXXXXXXX	
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	8216		
Verworven van derden	8226		
Afgeboekt	8236		
Overgeboekt van een post naar een andere (+)/(-)	8246		
Meerwaarden per einde van het boekjaar	8256		
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8326P	XXXXXXXXXX	
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	8276		
Teruggenomen	8286		
Verworven van derden	8296		
Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen	8306		
Overgeboekt van een post naar een andere (+)/(-)	8316		
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8326		
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR	27	14.164.505	

STAAT VAN DE FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
VERBONDEN ONDERNEMINGEN - DEELNEMINGEN EN AANDELEN			
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8391P	XXXXXXXXXX	23.190.003
Mutaties tijdens het boekjaar			
Aanschaffingen	8361		
Overdrachten en buitengebruikstellingen	8371		
Overboekingen van een post naar een andere	(+)/(-) 8381		
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8391	23.190.003	
Meerwaarden per einde van het boekjaar	8451P	XXXXXXXXXX	
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	8411		
Verworven van derden	8421		
Afgeboekt	8431		
Overgeboekt van een post naar een andere	(+)/(-) 8441		
Meerwaarden per einde van het boekjaar	8451		
Waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8521P	XXXXXXXXXX	
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	8471		
Teruggenomen	8481		
Verworven van derden	8491		
Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen	8501		
Overgeboekt van een post naar een andere	(+)/(-) 8511		
Waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8521		
Niet-opgevraagde bedragen per einde van het boekjaar	8551P	XXXXXXXXXX	551.785
Mutaties tijdens het boekjaar	(+)/(-) 8541		
Niet-opgevraagde bedragen per einde van het boekjaar	8551	551.785	
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR	280	<u>22.638.218</u>	
VERBONDEN ONDERNEMINGEN - VORDERINGEN			
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR	281P	<u>XXXXXXXXXX</u>	
Mutaties tijdens het boekjaar			
Toevoegingen	8581		
Terugbetalingen	8591		
Geboekte waardeverminderingen	8601		
Teruggenomen waardeverminderingen	8611		
Wisselkoersverschillen	(+)/(-) 8621		
Overige mutaties	(+)/(-) 8631		
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR	281		
GECUMULEERDE WAARDEVERMINDERINGEN OP VORDERINGEN PER EINDE BOEKJAAR	8651		

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
ONDERNEMINGEN MET DEELNEMINGSVERHOUDING - DEELNEMINGEN EN AANDELEN			
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8392P	XXXXXXXXXX	2.407.539
Mutaties tijdens het boekjaar			
Aanschaffingen	8362		
Overdrachten en buitengebruikstellingen	8372	940.225	
Overboekingen van een post naar een andere (+)/(-)	8382		
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8392	1.467.314	
Meerwaarden per einde van het boekjaar	8452P	XXXXXXXXXX	
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	8412		
Verworven van derden	8422		
Afgeboekt	8432		
Overgeboekt van een post naar een andere (+)/(-)	8442		
Meerwaarden per einde van het boekjaar	8452		
Waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8522P	XXXXXXXXXX	
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	8472		
Teruggenomen	8482		
Verworven van derden	8492		
Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen	8502		
Overgeboekt van een post naar een andere (+)/(-)	8512		
Waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8522		
Niet-opgevraagde bedragen per einde van het boekjaar	8552P	XXXXXXXXXX	
Mutaties tijdens het boekjaar (+)/(-)	8542		
Niet-opgevraagde bedragen per einde van het boekjaar	8552		
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR	282	1.467.314	
ONDERNEMINGEN MET DEELNEMINGSVERHOUDING - VORDERINGEN			
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR	283P	XXXXXXXXXX	
Mutaties tijdens het boekjaar			
Toevoegingen	8582		
Terugbetalingen	8592		
Geboekte waardeverminderingen	8602		
Teruggenomen waardeverminderingen	8612		
Wisselkoersverschillen (+)/(-)	8622		
Overige mutaties (+)/(-)	8632		
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR	283		
GECUMULEERDE WAARDEVERMINDERINGEN OP VORDERINGEN PER EINDE BOEKJAAR	8652		

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
ANDERE ONDERNEMINGEN - DEELNEMINGEN EN AANDELEN			
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8393P	XXXXXXXXXX	5.675.104
Mutaties tijdens het boekjaar			
Aanschaffingen	8363		
Overdrachten en buitengebruikstellingen	8373		
Overboekingen van een post naar een andere	(+)/(-) 8383		
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8393	5.675.104	
Meerwaarden per einde van het boekjaar	8453P	XXXXXXXXXX	
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	8413		
Verworven van derden	8423		
Afgeboekt	8433		
Overgeboekt van een post naar een andere	(+)/(-) 8443		
Meerwaarden per einde van het boekjaar	8453		
Waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8523P	XXXXXXXXXX	
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	8473		
Teruggenomen	8483		
Verworven van derden	8493		
Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen	8503		
Overgeboekt van een post naar een andere	(+)/(-) 8513		
Waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8523		
Niet-opgevraagde bedragen per einde van het boekjaar	8553P	XXXXXXXXXX	
Mutaties tijdens het boekjaar	(+)/(-) 8543		
Niet-opgevraagde bedragen per einde van het boekjaar	8553		
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR	284	5.675.104	
ANDERE ONDERNEMINGEN - VORDERINGEN			
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR	285/8P	XXXXXXXXXX	4.807.043
Mutaties tijdens het boekjaar			
Toevoegingen	8583		
Terugbetalingen	8593		
Geboekte waardeverminderingen	8603		
Teruggenomen waardeverminderingen	8613		
Wisselkoersverschillen	(+)/(-) 8623		
Overige mutaties	(+)/(-) 8633	-4.780.418	
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR	285/8	26.625	
GECUMULEERDE WAARDEVERMINDERINGEN OP VORDERINGEN PER EINDE BOEKJAAR	8653		

INLICHTINGEN OMTRENT DE DEELNEMINGEN

DEELNEMINGEN EN MAATSCHAPPELIJKE RECHTEN IN ANDERE ONDERNEMINGEN

Hieronder worden de ondernemingen vermeld waarin de onderneming een deelneming bezit (opgenomen in de posten 280 en 282 van de activa), alsmede de andere ondernemingen waarin de onderneming maatschappelijke rechten bezit (opgenomen in de posten 284 en 51/53 van de activa) ten belope van ten minste 10 % van het geplaatste kapitaal.

NAAM, volledig adres van de ZETEL en, zo het een onderneming naar Belgisch recht betreft, het ONDERNEMINGSNUMMER	Aangehouden maatschappelijke rechten			Gegevens geput uit de laatst beschikbare jaarrekening			
	rechtstreeks		dochters	Jaarrekening per	Muntcode	Eigen vermogen	Nettoresultaat
	Aantal	%	%			(+/-) of (-) (in eenheden)	
INTERGAS INTERCOMMUNALE CV BE 0249.598.618 Gewone commanditaire vennootschap Diestsesteenweg 126 3210 Lubbeek BELGIË 646269	646.269	99,98		31-12-2012	EUR	18.958.412	535.233

STAAT VAN HET KAPITAAL EN DE AANDEELHOUDERSSTRUCTUUR

STAAT VAN HET KAPITAAL

Maatschappelijk kapitaal

Geplaatst kapitaal per einde van het boekjaar
 Geplaatst kapitaal per einde van het boekjaar

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
100P	XXXXXXXXXX	
100	74.369	74.369

Wijzigingen tijdens het boekjaar

Codes	Bedragen	Aantal aandelen
	2.059	166
	61.082	4.926
	10.565	852
	663	53
8702	XXXXXXXXXX	5.997
8703	XXXXXXXXXX	

Samenstelling van het kapitaal

Soorten aandelen

aandelen RE

aandelen E

aandelen T

aandelen RT

Aandelen op naam

Aandelen aan toonder en/of gedematerialiseerde aandelen

Niet-gestort kapitaal

Niet-opgevraagd kapitaal

Opgevraagd, niet-gestort kapitaal

Aandeelhouders die nog moeten volstorten
 aandelen E

Codes	Niet-opgevraagd bedrag	Opgevraagd, niet-gestort bedrag
101	55.777	XXXXXXXXXX
8712	XXXXXXXXXX	55.777
	55.777	55.777

Eigen aandelen

Gehouden door de vennootschap zelf

Kapitaalbedrag

Aantal aandelen

Gehouden door haar dochters

Kapitaalbedrag

Aantal aandelen

Verplichtingen tot uitgifte van aandelen

Als gevolg van de uitoefening van conversierechten

Bedrag van de lopende converteerbare leningen

Bedrag van het te plaatsen kapitaal

Maximum aantal uit te geven aandelen

Als gevolg van de uitoefening van inschrijvingsrechten

Aantal inschrijvingsrechten in omloop

Bedrag van het te plaatsen kapitaal

Maximum aantal uit te geven aandelen

Toegestaan, niet-geplaatst kapitaal

Codes	Boekjaar
8721	
8722	
8731	
8732	
8740	
8741	
8742	
8745	
8746	
8747	
8751	

Aandelen buiten kapitaal

Verdeling

Aantal aandelen

Daaraan verbonden stemrecht

Uitsplitsing volgens de aandeelhouders

Aantal aandelen gehouden door de vennootschap zelf

Aantal aandelen gehouden door haar dochters

Codes	Boekjaar
8761	
8762	
8771	
8781	

AANDEELHOUDERSSTRUCTUUR VAN DE ONDERNEMING OP DE DATUM VAN DE JAARAFSLUITING, ZOALS DIE BLIJKT UIT DE KENNISGEVINGEN DIE DE ONDERNEMING HEEFT ONTVANGEN

STAAT VAN DE SCHULDEN EN OVERLOPENDE REKENINGEN (PASSIVA)

UITSPLITSING VAN DE SCHULDEN MET EEN OORSPRONKELIJKE LOOPTIJD VAN MEER DAN EEN JAAR, NAARGELANG HUN RESTERENDE LOOPTIJD

Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen

	Codes	Boekjaar
Financiële schulden	8801	1.968.981
Achtergestelde leningen	8811	
Niet-achtergestelde obligatieleningen	8821	
Leasingschulden en soortgelijke schulden	8831	218.981
Kredietinstellingen	8841	1.750.000
Overige leningen	8851	
Handelsschulden	8861	
Leveranciers	8871	
Te betalen wissels	8881	
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen	8891	
Overige schulden	8901	

Totaal der schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen

42 **1.968.981**

Schulden met een resterende looptijd van meer dan één jaar doch hoogstens 5 jaar

Financiële schulden	8802	23.583.954
Achtergestelde leningen	8812	
Niet-achtergestelde obligatieleningen	8822	
Leasingschulden en soortgelijke schulden	8832	1.167.287
Kredietinstellingen	8842	22.416.667
Overige leningen	8852	
Handelsschulden	8862	
Leveranciers	8872	
Te betalen wissels	8882	
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen	8892	
Overige schulden	8902	

Totaal der schulden met een resterende looptijd van meer dan één jaar doch hoogstens 5 jaar

8912 **23.583.954**

Schulden met een resterende looptijd van meer dan 5 jaar

Financiële schulden	8803	
Achtergestelde leningen	8813	
Niet-achtergestelde obligatieleningen	8823	
Leasingschulden en soortgelijke schulden	8833	
Kredietinstellingen	8843	
Overige leningen	8853	
Handelsschulden	8863	
Leveranciers	8873	
Te betalen wissels	8883	
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen	8893	
Overige schulden	8903	

Totaal der schulden met een resterende looptijd van meer dan 5 jaar

8913

GEWAARBORGDE SCHULDEN

Door Belgische overheidsinstellingen gewaarborgde schulden

Financiële schulden	8921	
Achtergestelde leningen	8931	
Niet-achtergestelde obligatieleningen	8941	
Leasingschulden en soortgelijke schulden	8951	
Kredietinstellingen	8961	
Overige leningen	8971	
Handelsschulden	8981	
Leveranciers	8991	
Te betalen wissels	9001	
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen	9011	
Schulden met betrekking tot bezoldigingen en sociale lasten	9021	
Overige schulden	9051	

Totaal van de door Belgische overheidsinstellingen gewaarborgde schulden

9061

Schulden gewaarborgd door zakelijke zekerheden gesteld of onherroepelijk beloofd op activa van de onderneming

Financiële schulden	8922	
---------------------	------	--

Achtergestelde leningen
 Niet-achtergestelde obligatieleningen
 Leasingschulden en soortgelijke schulden
 Kredietinstellingen
 Overige leningen
 Handelsschulden
 Leveranciers
 Te betalen wissels
 Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen
 Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten
 Belastingen
 Bezoldigingen en sociale lasten
 Overige schulden

Totaal der schulden gewaarborgd door zakelijke zekerheden gesteld of onherroepelijk beloofd op activa van de onderneming

Codes	Boekjaar
8932	
8942	
8952	
8962	
8972	
8982	
8992	
9002	
9012	
9022	
9032	
9042	
9052	
9062	

SCHULDEN MET BETREKKING TOT BELASTINGEN, BEZOLDIGINGEN EN SOCIALE LASTEN

Belastingen

Vervallen belastingschulden
 Niet-vervallen belastingschulden
 Geraamde belastingschulden

Bezoldigingen en sociale lasten

Vervallen schulden ten aanzien van de Rijksdienst voor Sociale Zekerheid
 Andere schulden met betrekking tot bezoldigingen en sociale lasten

Codes	Boekjaar
9072	937.201
9073	36
450	
9076	875.767
9077	

OVERLOPENDE REKENINGEN

Uitsplitsing van de post 492/3 van de passiva indien daaronder een belangrijk bedrag voorkomt

Boekjaar

FINANCIËLE EN UITZONDERLIJKE RESULTATEN

FINANCIËLE RESULTATEN

Andere financiële opbrengsten

Door de overheid toegekende subsidies, aangerekend op de resultatenrekening

Kapitaalsubsidies

Interestsubsidies

Uitsplitsing van de overige financiële opbrengsten

diverse financiële opbrengsten

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
9125		
9126		
	0	941.238
6501		
6503		
6510		
6511		
653		
6560		
6561		
	0	10.106
	0	69.904

Afschrijving van kosten bij uitgifte van leningen en van disagio

Geactiveerde intercalaire interesten

Waardeverminderingen op vlottende activa

Geboekt

Teruggenomen

Andere financiële kosten

Bedrag van het disconto ten laste van de onderneming bij de verhandeling van vorderingen

Voorzieningen met financieel karakter

Toevoegingen

Bestedingen en terugnemingen

Uitsplitsing van de overige financiële kosten

bankkosten

overige fin kosten

Boekjaar

UITZONDERLIJKE RESULTATEN

Uitsplitsing van de andere uitzonderlijke opbrengsten

Uitsplitsing van de andere uitzonderlijke kosten

BELASTINGEN EN TAKSEN

BELASTINGEN OP HET RESULTAAT

Belastingen op het resultaat van het boekjaar

- Verschuldigde of betaalde belastingen en voorheffingen
- Geactiveerde overschotten van betaalde belastingen en voorheffingen
- Geraamde belastingsupplementen

Belastingen op het resultaat van vorige boekjaren

- Verschuldigde of betaalde belastingsupplementen
- Geraamde belastingsupplementen of belastingen waarvoor een voorziening werd gevormd

Belangrijkste oorzaken van de verschillen tussen de winst vóór belastingen, zoals die blijkt uit de jaarrekening, en de geraamde belastbare winst

Codes	Boekjaar
9134	1.612
9135	1.612
9136	
9137	
9138	
9139	
9140	

Invloed van de uitzonderlijke resultaten op de belastingen op het resultaat van het boekjaar

Bronnen van belastinglatenties

- Actieve latencies
 - Gecumuleerde fiscale verliezen die aftrekbaar zijn van latere belastbare winsten
 - Andere actieve latencies

- Passieve latencies
 - Uitsplitsing van de passieve latencies

Codes	Boekjaar
9141	
9142	
9144	

BELASTING OP DE TOEGEVOEGDE WAARDE EN BELASTINGEN TEN LASTE VAN DERDEN

In rekening gebrachte belasting op de toegevoegde waarde

- Aan de onderneming (aftrekbaar)
- Door de onderneming

Ingehouden bedragen ten laste van derden als

- Bedrijfsvoorheffing
- Roerende voorheffing

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
9145	5.638.989	17.437.593
9146	1.188.088	22.565.200
9147	3.385.709	4.233.432
9148	1.612	3.025

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

	Codes	Boekjaar
DOOR DE ONDERNEMING GESTELDE OF ONHERROEPELIJK BELOOFDE PERSOONLIJKE ZEKERHEDEN ALS WAARBORG VOOR SCHULDEN OF VERPLICHTINGEN VAN DERDEN	9149	<u>25.266.620</u>
Waarvan		
Door de onderneming geëndosseerde handelseffecten in omloop	9150	
Door de onderneming getrokken of voor aval getekende handelseffecten	9151	
Maximumbedrag ten belope waarvan andere verplichtingen van derden door de onderneming zijn gewaarborgd	9153	25.266.620
ZAKELIJKE ZEKERHEDEN		
Zakelijke zekerheden die door de onderneming op haar eigen activa werden gesteld of onherroepelijk beloofd als waarborg voor schulden en verplichtingen van de onderneming		
Hypotheken		
Boekwaarde van de bezwaarde activa	9161	
Bedrag van de inschrijving	9171	
Pand op het handelsfonds - Bedrag van de inschrijving	9181	
Pand op andere activa - Boekwaarde van de in pand gegeven activa	9191	
Zekerheden op de nog door de onderneming te verwerven activa - Bedrag van de betrokken activa	9201	
Zakelijke zekerheden die door de onderneming op haar eigen activa werden gesteld of onherroepelijk beloofd als waarborg voor schulden en verplichtingen van derden		
Hypotheken		
Boekwaarde van de bezwaarde activa	9162	
Bedrag van de inschrijving	9172	
Pand op het handelsfonds - Bedrag van de inschrijving	9182	
Pand op andere activa - Boekwaarde van de in pand gegeven activa	9192	
Zekerheden op de nog door de onderneming te verwerven activa - Bedrag van de betrokken activa	9202	
GOEDEREN EN WAARDEN GEHOUDEN DOOR DERDEN IN HUN NAAM MAAR TEN BATE EN OP RISICO VAN DE ONDERNEMING, VOOR ZOVER DEZE GOEDEREN EN WAARDEN NIET IN DE BALANS ZIJN OPGENOMEN		
 BELANGRIJKE VERPLICHTINGEN TOT AANKOOP VAN VASTE ACTIVA		
 BELANGRIJKE VERPLICHTINGEN TOT VERKOOP VAN VASTE ACTIVA		
TERMIJNVERRICHTINGEN		
Gekochte (te ontvangen) goederen	9213	
Verkochte (te leveren) goederen	9214	
Gekochte (te ontvangen) deviezen	9215	
Verkochte (te leveren) deviezen	9216	
VERPLICHTINGEN VOORTVLOEIEND UIT DE TECHNISCHE WAARBORGEN VERBONDEN AAN REEDS GEPRESTEERDE VERKOPEN OF DIENSTEN		
 BELANGRIJKE HANGENDE GESCHILLEN EN ANDERE BELANGRIJKE VERPLICHTINGEN		
 IN VOORKOMEND GEVAL, BEKNOPT BESCHRIJVING VAN DE REGELING INZAKE HET AANVULLEND RUST- OF		

OVERLEVINGSPENSIOEN TEN BEHOEVE VAN DE PERSONEELS- OF DIRECTIELEDEN, MET OPGAVE VAN DE GENOMEN MAATREGELEN OM DE DAARUIT VOORTVLOEIENDE KOSTEN TE DEKKEN

PENSIOENEN DIE DOOR DE ONDERNEMING ZELF WORDEN GEDRAGEN

Geschat bedrag van de verplichtingen die voortvloeien uit reeds gepresteerd werk

Basis en wijze waarop dit bedrag wordt berekend

Op basis van de meest recente studie van ETHIAS worden de totale verbintenissen einde 2011 op 60,76 miljoen euro geraamd. De pensioenverbintenissen zijn berekend aan een technische rentevoet van 4,00 % (economische verbintenissen)

De jaarlijkse dotatie bedraagt 2,6 miljoen euro geïndexeerd een toelage van de RSZPPO en een financieel rendement 4%.

De verwachte inflatie bedraagt 2 %. De Loonstijging (buiten inflatie) jaarlijks + 0,7%. De perequatie 0,5 % per jaar. De gebruikte sterftetafels = MR/FR - 2 jaar .

Code	Boekjaar
9220	0

AARD EN ZAKELIJK DOEL VAN BUITENBALANS REGELINGEN

Mits de risico's of voordelen die uit dergelijke regelingen voortvloeien van enige betekenis zijn en voor zover de openbaarmaking van dergelijke risico's of voordelen noodzakelijk is voor de beoordeling van de financiële positie van de vennootschap; indien vereist moeten de financiële gevolgen van deze regelingen voor de vennootschap eveneens worden vermeld

ANDERE NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

BETREKKINGEN MET VERBONDEN ONDERNEMINGEN EN MET ONDERNEMINGEN WAARMEE EEN DEELNEMINGSVERHOUDING BESTAAT

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
VERBONDEN ONDERNEMINGEN			
Financiële vaste activa	280/1	22.638.218	22.638.218
Deelnemingen	280	22.638.218	22.638.218
Achtergestelde vorderingen	9271		
Andere vorderingen	9281		
Vorderingen op verbonden ondernemingen	9291		
Op meer dan één jaar	9301		
Op hoogstens één jaar	9311		
Geldbeleggingen	9321		
Aandelen	9331		
Vorderingen	9341		
Schulden	9351		
Op meer dan één jaar	9361		
Op hoogstens één jaar	9371		
Persoonlijke en zakelijke zekerheden			
Door de onderneming gesteld of onherroepelijk beloofd als waarborg voor schulden of verplichtingen van verbonden ondernemingen	9381		
Door verbonden ondernemingen gesteld of onherroepelijk beloofd als waarborg voor schulden of verplichtingen van de onderneming	9391		
Andere betekenisvolle financiële verplichtingen	9401		
Financiële resultaten			
Opbrengsten uit financiële vaste activa	9421		
Opbrengsten uit vlottende activa	9431		
Andere financiële opbrengsten	9441		
Kosten van schulden	9461		
Andere financiële kosten	9471		
Realisatie van vaste activa			
Verwezenlijkte meerwaarden	9481		
Verwezenlijkte minderwaarden	9491		
ONDERNEMINGEN WAARMEE EEN DEELNEMINGSVERHOUDING BESTAAT			
Financiële vaste activa	282/3	1.467.314	2.407.539
Deelnemingen	282	1.467.314	2.407.539
Achtergestelde vorderingen	9272		
Andere vorderingen	9282		
Vorderingen	9292		
Op meer dan één jaar	9302		
Op hoogstens één jaar	9312		
Schulden	9352		
Op meer dan één jaar	9362		
Op hoogstens één jaar	9372		

Boekjaar

TRANSACTIES MET VERBONDEN PARTIJEN BUITEN NORMALE MARKTVOORWAARDEN

Vermelding van dergelijke transacties indien zij van enige betekenis zijn, met opgave van het bedrag van deze transacties, de aard van de betrekking met de verbonden partij, alsmede andere informatie over de transacties die nodig is voor het verkrijgen van inzicht in de financiële positie van de vennootschap

SOCIALE BALANS

Nummers van de paritaire comités die voor de onderneming bevoegd zijn:

Staat van de tewerkgestelde personen**Werknemers waarvoor de onderneming een DIMONA-verklaring heeft ingediend of die zijn ingeschreven in het algemeen personeelsregister**

Tijdens het boekjaar	Codes	Totaal	1. Mannen	2. Vrouwen
Gemiddeld aantal werknemers				
Voltijds	1001	141,9	126,6	15,3
Deeltijds	1002	18,1	1,4	16,7
Totaal in voltijdse equivalenten (VTE)	1003	155,8	127,7	28,1
Aantal daadwerkelijk gepresteerde uren				
Voltijds	1011	200.906	179.203	21.703
Deeltijds	1012	25.596	2.010	23.586
Totaal	1013	226.502	181.213	45.289
Personeelskosten				
Voltijds	1021	12.295.587	10.967.341	1.328.246
Deeltijds	1022	1.566.515	123.034	1.443.482
Totaal	1023	13.862.102	11.090.375	2.771.727
Bedrag van de voordelen bovenop het loon	1033			

Tijdens het vorige boekjaar	Codes	P. Totaal	1P. Mannen	2P. Vrouwen
Gemiddeld aantal werknemers in VTE	1003	147	119,6	27,4
Aantal daadwerkelijk gepresteerde uren	1013	221.744	180.412	41.332
Personeelskosten	1023	13.372.044	10.879.568	2.492.476
Bedrag van de voordelen bovenop het loon	1033			

Werknemers waarvoor de onderneming een DIMONA-verklaring heeft ingediend of die zijn ingeschreven in het algemeen personeelsregister (vervolg)

Op de afsluitingsdatum van het boekjaar

Aantal werknemers

Volgens de aard van de arbeidsovereenkomst

- Overeenkomst voor een onbepaalde tijd
- Overeenkomst voor een bepaalde tijd
- Overeenkomst voor een duidelijk omschreven werk
- Vervangingsovereenkomst

Volgens het geslacht en het studieniveau

- Mannen
 - lager onderwijs
 - secundair onderwijs
 - hoger niet-universitair onderwijs
 - universitair onderwijs
- Vrouwen
 - lager onderwijs
 - secundair onderwijs
 - hoger niet-universitair onderwijs
 - universitair onderwijs

Volgens de beroepscategorie

- Directiepersoneel
- Bedienden
- Arbeiders
- Andere

Codes	1. Voltijds	2. Deeltijds	3. Totaal in voltijdse equivalenten
105	140	19	154,5
110	140	19	154,5
111			
112			
113			
120	126	1	126,8
1200	8		8
1201	75		75
1202	28	1	28,8
1203	15		15
121	14	18	27,7
1210		3	1,7
1211	4	4	7,3
1212	8	9	15,1
1213	2	2	3,6
130	19	1	19,8
134	121	18	134,7
132			
133			

Uitzendkrachten en ter beschikking van de onderneming gestelde personen

Tijdens het boekjaar

- Gemiddeld aantal tewerkgestelde personen
- Aantal daadwerkelijk gepresteerde uren
- Kosten voor de onderneming

Codes	1. Uitzendkrachten	2. Ter beschikking van de onderneming gestelde personen
150		
151		
152		

Tabel van het personeelsverloop tijdens het boekjaar

Ingetreden

Aantal werknemers waarvoor de onderneming tijdens het boekjaar een DIMONA-verklaring heeft ingediend of die tijdens het boekjaar werden ingeschreven in het algemeen personeelsregister

Volgens de aard van de arbeidsovereenkomst

- Overeenkomst voor een onbepaalde tijd
- Overeenkomst voor een bepaalde tijd
- Overeenkomst voor een duidelijk omschreven werk
- Vervangingsovereenkomst

Codes	1. Voltijds	2. Deeltijds	3. Totaal in voltijdse equivalenten
205	5		5
210	5		5
211			
212			
213			

Uitgetreden

Aantal werknemers met een in de DIMONA-verklaring aangegeven of een in het algemeen personeelsregister opgetekende datum waarop hun overeenkomst tijdens het boekjaar een einde nam

Volgens de aard van de arbeidsovereenkomst

- Overeenkomst voor een onbepaalde tijd
- Overeenkomst voor een bepaalde tijd
- Overeenkomst voor een duidelijk omschreven werk
- Vervangingsovereenkomst

Volgens de reden van beëindiging van de overeenkomst

- Pensioen
- Werkloosheid met bedrijfstoelage
- Afdanking
- Andere reden
- Waarvan: het aantal werknemers dat als zelfstandige ten minste op halftijdse basis diensten blijft verlenen aan de onderneming

Codes	1. Voltijds	2. Deeltijds	3. Totaal in voltijdse equivalenten
305	2		2
310	2		2
311			
312			
313			
340	2		2
341			
342			
343			
350			

Inlichtingen over de opleidingen voor de werknemers tijdens het boekjaar

	Codes	Mannen	Codes	Vrouwen
Totaal van de formele voortgezette beroepsopleidingsinitiatieven ten laste van de werkgever				
Aantal betrokken werknemers	5801	50	5811	11
Aantal gevolgde opleidingsuren	5802	399	5812	87
Nettokosten voor de onderneming	5803	38.666	5813	8.677
waarvan brutokosten rechtstreeks verbonden met de opleiding	58031	38.666	58131	8.677
waarvan betaalde bijdragen en stortingen aan collectieve fondsen	58032		58132	
waarvan ontvangen tegemoetkomingen (in mindering)	58033		58133	
Totaal van de minder formele en informele voortgezette beroepsopleidingsinitiatieven ten laste van de werkgever				
Aantal betrokken werknemers	5821	130	5831	15
Aantal gevolgde opleidingsuren	5822	2.089	5832	251
Nettokosten voor de onderneming	5823	129.131	5833	15.512
Totaal van de initiële beroepsopleidingsinitiatieven ten laste van de werkgever				
Aantal betrokken werknemers	5841		5851	
Aantal gevolgde opleidingsuren	5842		5852	
Nettokosten voor de onderneming	5843		5853	

WAARDERINGSREGELS

Waarderingsregels

A. ALGEMEEN

Conform aan de voorschriften van het Wetboek van Vennootschappen worden hierna de regels vermeld, vastgesteld door de Raad van Bestuur die voor de vaststelling van de jaarrekening dienen te worden toegepast.

B. SPECIFIEKE WAARDERINGSREGELS

1. Oprichtingskosten en herstructureringskosten

De kosten die aan de exploitatie voorafgaan en de diverse kosten die betrekking hebben op de vaste activa in aanbouw, worden gewaardeerd tegen de kostende prijs en afgeschreven over een periode van maximaal 5 jaar.

2. Immateriële vaste activa

Kosten van onderzoek en ontwikkeling, concessies, octrooien, licenties en knowhow worden gewaardeerd aan aanschaffingswaarde en afgeschreven over een periode van 5 jaar.

3. Materiële vaste activa

Afschrijvingen

De afschrijvingsvoeten voor de distributienetten worden toegepast conform de richtlijnen van de CREG zoals die opgenomen zijn in het KB op de meerjarentarieven (KB van 2 september 2008).

De gebruikte afschrijvingspercentages zijn:

- 2% (50 jaar) voor administratieve gebouwen;
- 2% (50 jaar) voor kabels en lijnen distributie elektriciteit en leidingen distributie aardgas;
- 3% (33 jaar) voor industriële gebouwen, posten, cabines, stations, aansluitingen, meetapparatuur distributie elektriciteit en aardgas;
- 3% (33 jaar) voor de kopstations, supertrunknetten en glasvezelkabels distributie kabeltelevisie;
- 5% (20 jaar) voor de distributienetten (primaire en secundaire net) en aansluitingen kabeltelevisie;
- 10% (10 jaar) voor telegelzen- en budgetmeters, WKK-installaties, teletransmissie en optische vezels, CAB, telebediening en uitrusting dispatching, labo-uitrusting, gereedschap en meubilair, elektronische uitrusting kabeltelevisie en de overige materiële vaste activa;
- 5% (20 jaar) voor openbare verlichting;
- 20% (5 jaar) voor rollend materieel;
- 33% (3 jaar) administratieve uitrusting (informatica en kantooruitrusting).

De tussenkomsten van de klanten in de investeringskosten worden aanzien als een onmiddellijke afschrijving op de desbetreffende vaste activa. Op vaste activa in aanbouw (werken in uitvoering) en op de terreinen worden geen afschrijvingen toegepast.

Kostprijs bestanddelen

De geactiveerde kosten van aannemers, personeel en materialen worden verhoogd met een forfaitaire toeslag voor indirecte kosten van 16,5%. De indirecte personeelskosten van de diensten netaanleg (projectontwerp, projectuitvoering en netregistratie), kenniscentra, GIS, RPA,... worden toegerekend aan de materiële vaste activa.

4. Financiële vaste activa

Die zijn geboekt tegen hun aanschaffingswaarde.

In geval van een blijvende minderwaarde wordt een waardevermindering doorgevoerd.

5. Voorraden - bestellingen in uitvoering

De bestellingen in uitvoering worden opgenomen tegen kostprijs

6. Vorderingen op ten hoogste een jaar

Vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde. Er waren op 31 december geen vorderingen in deviezen. De volledige afboeking van de openstaande klantenfacturen gebeurt na beëindiging van de invorderingsprocedures.

Bij het opstellen van de bijgevoegde jaarrekening per 31 december 2012 werden waarderingsregels, met betrekking tot vorderingen op ten hoogste één jaar, gebruikt die verschillen van deze toegepast in de vorige boekjaren. Het doel van deze wijziging in waarderingsregels is voornamelijk het bevorderen van een financiële verslaggeving die gebaseerd is op uniforme waarderingsregels binnen de groep Infrac.

De volgende debiteuren worden als dubieus beschouwd:

- in falig gestelde klanten of debiteuren die een concordaat hebben aangevraagd;
- de debiteuren waar de levering werd geschorst wegens wanbetaling;
- de schuldvorderingen op klanten die verhuisd en onbereikbaar zijn.

Regels ter provisionering van wanbetaling op handelsvorderingen op basis van de vervaldagbalans per 31 december van het afgesloten boekjaar. Hierbij wordt een onderscheid gemaakt tussen enerzijds de gedropte klanten (sociale leverancier) en anderzijds de niet-gedropte klanten (overige klanten).

De berekening wordt voor elke van deze groep klanten als volgt gedaan:

Gedropte klanten (sociale leverancier)

* voor de gedropte klanten met betaalovereenkomst wordt een provisie voorzien van 50% op het totaal openstaand saldo exclusief BTW;

* voor de overige vorderingen wordt een provisie voorzien van 100% voor de saldi exclusief BTW die langer dan een half jaar (180 dagen) openstaan.

Niet gedropte klanten (overige klanten)

Voor de berekening van de provisie op de overige vorderingen worden volgende percentages toegepast:

- openstaande saldi exclusief BTW met vervaldag < 60 dagen: 0%;
- openstaande saldi exclusief BTW met vervaldag > 60 dagen en < 180 dagen: 20%;
- openstaande saldi exclusief BTW met vervaldag > 180 dagen en < 365 dagen: 40%;
- openstaande saldi exclusief BTW met vervaldag > 365 dagen en < 730 dagen: 60%;
- openstaande saldi exclusief BTW met vervaldag > 730 dagen: 80%.

JAARVERSLAG

Verslag van de Raad van Bestuur van P.B.E. cvba over het boekjaar 2012
aan de Algemene Vergadering van 24 mei 2013

Overeenkomstig de wettelijke en statutaire bepalingen brengen wij verslag uit over de activiteiten van P.B.E. cvba tijdens het voorbije boekjaar en leggen wij de jaarrekening van 2012 ter goedkeuring voor.

P.B.E. cvba werd op 8 februari 1928 opgericht en telt inmiddels 26 vennoten: 24 gemeentelijke vennoten en de provincies Vlaams-Brabant en Waals-Brabant.

Op de B.A.V. van 21 juni 2010 werd beslist om als vennoot toe te treden tot de werkmaatschappij Infracvba. Infrac staat, binnen het kader van de beleidslijnen zoals uitgezet door haar vennoten, in voor de exploitatie, het onderhoud en de ontwikkeling van de netten in de activiteiten elektriciteit, aardgas, kabeltelevisie en -communicatie en riolering.

Programma Excellent

Ingevolge een snel veranderend energielandschap werd eind 2011 door de raad van bestuur van Infrac een strategisch plan goedgekeurd onder de naam "Excellent".

Met dit plan wenst Infrac zich te profileren als "beste leerling van de klas". Aan onze gemeenten en onze klanten willen we voor alle activiteiten de best mogelijke dienstverlening aanbieden tegen de best mogelijke prijzen. Een klantgerichte focus en operationele excellentie gaan hierbij hand in hand met het behalen van onze kostendoelstellingen.

Het programma Excellent is in volle uitvoering. Tientallen projecten zijn lopende. Enkele voorbeelden:

- samenvoeging van klantendiensten en operaties. Hierbij worden volgende doelstellingen beoogd: een meer klantgerichte organisatie, een uniforme werkwijze binnen Infrac, het versterken van de lokale aanwezigheid van leidinggevend en het ontwikkelen van een maximale flexibiliteit in de organisatie.
 - reorganisatie van de logistieke diensten waarbij de magazijnactiviteiten zullen gecentraliseerd worden bij een externe logistieke partner.
 - invoering van "Asset Management"-principes volgens de "state-of-the art".
 - opstarten van talrijke transformatieprojecten over alle afdelingen heen waarbij de "lean" principes worden ingevoerd. Al onze medewerkers worden gemobiliseerd (via een bottom-up benadering) en gericht op het creëren van toegevoegde waarde in de processen en het elimineren van verspillingen.
- Het programma Excellent loopt nog tot eind 2014.

Slimme meters

Infrac werkt voluit aan de nieuwe uitdagingen die voor het elektriciteitsnet voor de deur staan: ontwikkeling van slimme netten met slimme meters.

Wat de slimme meters betreft werd, na een succesvolle "proof of concept" (project waarbij de technische haalbaarheid van slimme meters werd onderzocht), gestart met een pilotoproject: in een aantal testgebieden worden door Infrac 10 000 "slimme" meters geplaatst. De door de VREG vooropgestelde deadline om van start te gaan op 1 oktober 2012 werd met succes behaald.

Infra-X-net

De overeenkomst met Telenet voorziet dat de kabelinfrastructuur eigendom blijft van de distributienetbeheerders en dat Infrac op deze infrastructuur bepaalde diensten mag aanbieden aan de kabelgemeenten.

In dit kader heeft Infrac beslist om via het kabelnetwerk volgende diensten voor de gemeenten uit te bouwen:

- Infra-LAN-net: dit is het verbinden van verschillende gebouwen van de gemeenten/OCMW tot één eigen computernetwerk;
- Infra-TEL-net: dit is het verbinden van telefonie en telefooncentrales van gebouwen naar het hoofdgebouw van de gemeente. Dit hoofdgebouw wordt dan over het kabelnetwerk verbonden met de met Infrac gedeelde telefonieoperator;
- Infra-INTER-net: het verlenen van breedbandtoegang tot het internet van de verschillende gebouwen via het kabelnetwerk.

Deze nieuwe dienst kent een groot commercieel succes: eind 2012 zijn 77 gemeenten toegetreden tot deze activiteit, wat een succesfactor betekent van 85%.

Riolering

Met de toetreding van Riobra medio 2011 verzorgt Infrac nu de rioleringsactiviteit in 83 gemeenten. Daarmee is Infrac de grootste rioolbeheerder in Vlaanderen.

In 2012 werd voor € 82,4 mio geïnvesteerd in het rioleringsstelsel.

Volgens VMM zou voor de 83 rioleringsgemeenten van Infrac nog 1,48 miljard euro moeten geïnvesteerd worden tegen uiterlijk

2027, wat gemiddeld ca 99. miljoen per jaar betekent. Het is duidelijk dat het huidige subsidiebeleid van Vlaanderen en de saneringsbijdrage onvoldoende zijn om dit ritme aan te houden. Infrax werkt momenteel diverse scenario's uit om hiervoor mogelijke oplossingen aan te reiken. Dit gaat van vermindering van de investeringsbehoeften (bv behoud van gemengde netten, verder spreiden in de tijd, ...) en het creëren van bijkomende opbrengsten (saneringsbijdrage, alternatieve inkomsten, ...).

Pensioenfondsen

Voor haar vastbenoemde werknemers heeft P.B.E. een eigen pensioenfonds (kapitalisatiefonds). Door het stopzetten van de vaste benoemingen heeft dit fonds een gesloten karakter.

Bovenop de recurrente pensioenbijdragen, zowel persoonlijk als patronaal, werd in 2012 een extra dotatie aan het pensioenfonds toegekend van € 1.378.821,11.

Bevriezing van de nettarieven elektriciteit en aardgas in 2013 en 2014

Het federaal regeerakkoord van eind 2011 voorziet dat de bevoegdheid m.b.t. de distributienettarieven wordt overgeheveld van het federale niveau naar de gewesten. In afwachting hiervan en op verzoek van de gewestelijke regulatoren heeft de CREG in maart 2012 beslist om de tarieven 2012 te verlengen voor de jaren 2013 en 2014.

Ingevolge de aangepaste elektriciteitswet van januari 2012 (omzetting van de 3° Europese energierichtlijn in Belgische wetgeving) diende de CREG na overleg met de stakeholders een nieuwe tariefmethodologie te ontwikkelen. Gelet op de geplande overheveling van de bevoegdheden had Infrax de CREG gevraagd om de tariefmethodologie te bevriezen.

Het succes van de PV-installaties (PV = photovoltaïsch, = zonnecellen)

Vanaf het 2° semester 2011 is een spectaculaire toename vast te stellen van het aantal PV-installaties. In het Infrax-gebied tellen we per 31/12/2012: 66 963 PV-installaties met een totaalvermogen van 631 890 kW. Dit is een toename van 124% op één jaar tijd. Ca. 31 % van de Vlaamse PV-installaties bevindt zich in Infrax-gebied daar waar Infrax normaal een marktaandeel heeft van ca. 22 %. M.a.w. in het Infrax-gebied zijn er, verhoudingsgewijs, de helft meer PV-installaties dan in andere gebieden.

Het succes van PV-installaties leidt tot een toename van niet-beheersbare kosten

De niet-voorzien toename van PV-installaties leidt voor de activiteit elektriciteit tot belangrijke tekorten op de niet-beheersbare kosten: ingevolge de opkoopverplichting moet de netbeheerders meer groenestroomcertificaten (GSC) opkopen dan voorzien. Door de toenemende zelfproductie transporteren de netbeheerders bovendien minder energie waardoor de inkomsten dalen.

Niet-beheersbare kosten zijn deze waarover de netbeheerder geen rechtstreekse controle heeft. Het verschil tussen de geraamde en de reële kosten wordt opgenomen als een vordering of schuld en dus verrekend in een volgende tarifaire periode. Het verschil tussen de reële verkoopvolumes en het in het budget geraamde volume wordt eveneens in een volgende tarifaire periode verrekend. Deze verschillen resulteren in een verhoging dan wel een verlaging van de toekomstige tarieven.

Onderstaande tabel toont de tekorten voor elektriciteit als gevolg van de toename van het aantal PV-installaties.

Saldi niet-beheersbare kosten 2008-2011 2012 2008-2012
PBE-10.292.809-4.722.569-15.015.378

(- : tekort, tariefverhogend in volgende tarifaire periode; +: overschot, tariefverlagend in volgende tarifaire periode)

Bovenvermelde verschillen resulteren in een toekomstige verhoging van de tarieven elektriciteit.

Provisies

Zoals vermeld worden de tekorten op de niet-beheersbare kosten elektriciteit geboekt als een vordering (met name door een toekomstige tariefstijging). Deze vordering wordt geboekt op overlopende rekening van het actief ("regulatoir actief") en verhoogt de omzet van het jaar.

Tot en met 2011 werden als compensatie van het regulatoir actief provisie aangelegd. De waarderingsmethodiek wordt in 2012 gewijzigd en er worden geen provisie meer aangelegd. Hiermee past Infrax zich aan aan de marktconforme boekhoudkundige praktijk van de gereuleerde sector. De wetgeving voorziet immers dat de tekorten op niet-beheersbare kosten, na goedkeuring door de regulator, gecompenseerd kunnen worden bij het cliënteel.

Zonder deze wijziging van de waarderingsregels zou in 2012 € 1.580.600 bijkomend aan provisie zijn aangelegd met als gevolg dat de boekhoudkundige winst in dezelfde mate zou dalen. De in het verleden aangelegde provisie elektriciteit ter compensatie van het regulatoir actief worden behouden en bedragen per 31/12/2012 € 8.637.714.

Beheersbare kosten

De beheersbare kosten zijn kosten waarover de netbeheerder rechtstreekse controle heeft. Het verschil tussen de geraamde (gebudgetteerde) en werkelijke beheersbare kosten maakt deel uit van het boekhoudkundig resultaat en wordt integraal (als bonus dan wel als malus) toegeschreven aan de netbeheerder.

Gelieve hierna een overzicht te willen vinden van de overschotten op de beheersbare kosten voor elektriciteit.

Saldi beheersbare kosten 2008-2011 2012 2008-2012
P.B.E. 2.323.448-329.515+1.993.933

- : tekort, tariefverhogend in volgende tarifaire periode; + : overschot, tariefverlagend in volgende tarifaire periode)

Waardering groene stroomcertificaten

Zowel voor groene stroom als voor WKK was er in 2012 een overschot aan certificaten, waardoor de marktprijs van de certificaten gedaald is en slechts een beperkt gedeelte van de certificaten door de netbeheerders verkocht kon worden.

Eind 2012 bedraagt de voorraad groene stroom- en warmtekrachtcertificaten 7,25 mio euro. De GSC werden gewaardeerd aan 93 euro per stuk (98,57 euro eind 2011) en de WKC aan 27 euro (30,91 euro eind 2011). De voorraad certificaten is in de jaarrekening opgenomen onder de overlopende rekeningen van het actief.

2011 2012 toename
Aantal Waarde Aantal Waarde Aantal waarde
GSC 48.0754.738.75375.7147.041.40227.6392.302.649
WKC 008.000216.0008.000216.000
totaal 48.0754.738.75383.7147.257.40235.6392.518.649

De Vlaamse overheid heeft met haar hervorming van de certificaten van augustus 2012 aan de netbeheerders gevraagd een aantal certificaten gedurende een aantal jaren te "bankeren", m.a.w. niet aan te bieden aan de markt teneinde vraag en aanbod te herstellen. De banking voor P.B.E. gaat over 55.819 stuks GSC en 0 stuks WKC. De Vlaamse overheid staat borg voor de gebankte certificaten (93 euro per gebankte GS-certificaat en 27 euro per gebankte WK-certificaat of in totaal 5,19 mio euro) en zal de financieringskosten vergoeden.

Juridisch kader

In 2012 waren de Infrax-distributienetbeheerders betrokken in een aantal gerechtelijke procedures met betrekking tot de distributietarieven.

Tariefaanpassing mei 2011: In april 2011 had de CREG de distributietarieven van Inter-energa en Iveg aangepast, met ingang van 1 mei 2011, wegens de onvoorziene stijging van de kosten van aankoop van groenestroomcertificaten alsook van de REG-kosten. Die beslissingen werden door twee natuurlijke personen bij het Hof van Beroep te Brussel aangevochten. In juni 2012 heeft dit Hof geoordeeld dat de tariefaanpassing ten gronde verantwoord was, maar dat de CREG deze op de verkeerde wettelijke bepaling gebaseerd had. Het Hof gaat echter nog niet over tot vernietiging van de beslissingen van de CREG. Het geeft immers aan dat het aangewezen zou kunnen zijn om de gevolgen van die beslissingen tijdelijk te handhaven, in afwachting van nieuwe (herstel)beslissingen (met de correcte wettelijke basis). Het Hof stelt evenwel dat de Elektriciteitswet hem niet de bevoegdheid verleent om de gevolgen van een (te vernietigen) beslissing te handhaven. De Raad van State heeft die bevoegdheid wel. Het Hof van Beroep legt daarom aan het Grondwettelijk Hof de vraag voor of dit niet discriminerend is. De procedure bij het Grondwettelijk Hof is nog hangende.

Boonen e.a. /Electrabel: De heer Boonen en meer dan 1600 anderen vorderen voor de Vrederechter te Deurne de terugbetaling van de distributiebutievergoedingen die ze sinds 2009 betaald hebben, alsook een verbod voor de toekomst om distributiebutievergoedingen aan te rekenen. Hun vordering is gericht tegen Electrabel, die bijna alle Belgische distributienetbeheerders in vrijwaring heeft gedagvaard. Hun vordering is gebaseerd op het arrest van het Grondwettelijk Hof van 31 mei 2011 dat de wettelijke bekrachtiging van enkele artikelen uit de tariefwetgeving vernietigt. Volgens eisers zou die vernietiging iedere rechtsbasis doen verdwijnen om distributiebutievergoedingen aan te rekenen. Zowel de Belgische Staat als de CREG zijn in de zaak betrokken. De zaak is vastgesteld voor pleidooien eind 2013.

Wet 8 januari 2012: Een wet van 8 januari 2012 zet de aspecten van de Derde Europese Elektriciteits- en Gasrichtlijnen die onder de bevoegdheid van de federale overheid vallen, in Belgisch recht om. De CREG heeft bij het Grondwettelijk Hof een beroep ingesteld tot nietigverklaring van een groot aantal bepalingen uit die wet. Twee Infrax-distributienetbeheerders zijn in die zaak tussengekomen, deels ter ondersteuning van de CREG, deels ter ondersteuning van de Wet. De zaak is nog hangende voor het Grondwettelijk Hof.

Twee ontwikkelingen in 2013 dienen volledigheidshalve vermeld te worden:

Netvergoeding: Op 6 december 2012 had de CREG voor onder meer de Infrax-distributienetbeheerders een "netvergoeding" goedgekeurd. Deze is van toepassing in geval van decentrale productie-installaties met een geïnstalleerd vermogen kleiner dan

of gelijk aan 10 kW met een terugdraaiende teller. Een aantal partijen, waaronder PV-Vlaanderen, hebben die beslissingen in januari 2013 aangevochten bij het Hof van Beroep te Brussel. De Infrax-distributienetbeheerders zijn in dat beroep tussengekomen. De zaak is vastgesteld voor pleidooien in juni 2013.

Transmissietarieven: Op 6 februari 2013 heeft het Hof van Beroep te Brussel de beslissing van de CREG tot goedkeuring van de tarieven van Elia voor de periode 2012-2015 vernietigd. De Infrax-distributienetbeheerders waren geen partij in die procedure, die echter de hele elektriciteitsmarkt aanbelangt.

Investeringsen

P.B.E. heeft in 2012 investeringen verricht voor in totaal € 15.073.070.
Gelieve hierna de onderverdeling per activiteit te willen vinden.

BrutoTussenkomstenNetto
Elektriciteitsdistributie16.489.663-7.480.0509.009.613
Openbare verlichting1.869.224-630.7461.238.479
Kabeldistributie3.268.037-104.4483.163.589
infraXnet129.272-1.342127.930
Meubilair, rollend materieel, ICT1.095.81301.095.813
Gebouwen437.6450437.645

Totaal23.289.656-8.216.58615.073.070

Lange termijn kredieten

Zowel de belangrijke investeringen als het niet voorziene succes van PV-installaties wegen op de liquiditeit van de groep. Daarom heeft Infrax in 2012 een aanbesteding uitgeschreven voor leningen voor een totaal van 150 mio euro. Dit werd als volgt door de Raad van bestuur gegund

-Infrax cvba : 40 mio €
-Inter-energa40 mio €
-Infrax West : 30 mio €
-Inter-aqua20 mio €
-Iveg : 10 mio €
-PBE : 10 mio €

De Raad van Bestuur besliste tevens de opnamecapaciteit van het programma thesauriebewijzen te verhogen van 100 naar 200 miljoen euro, de looptijd ervan uit te breiden van maximum 5 jaar naar een onbepaalde termijn en het programma open te stellen naar andere banken.

Alle vennoten gingen hiermee akkoord en stelden zich borg.

De totale borsteling van PBE voor de kredietfaciliteiten van Infrax, al dan niet opgenomen, bedraagt € 25.266.620

Resultaat

Het resultaat van het boekjaar 2012 bedraagt

Elektriciteitsdistributie9.777.233,68 euro
Kabelcommunicatie1.271.582,88 euro

Totaal11.048.816,56 euro

Dit betekent een stijging met 3.148.614,68 euro of 39,85% tegenover 2011.

Voor elektriciteitsdistributie noteren we een stijging van het resultaat met 76,69%, voor de kabelcommunicatie noteren we een daling van 46,27% tegenover 2011.

De raad van bestuur stelt voor het resultaat als volgt te bestemmen:

Te bestemmen winstsaldo11.048.816,56 euro

Onttrekking aan de reserves -115.000,00 euro
Toevoeging aan de reserves 1.015.803,11 euro

Uit te keren winst10.148.013,45 euro

De uit te keren winst voor elektriciteitsdistributie bedraagt 9.107.611,03 euro wat een daling van 5.000,00 euro of 0,05% betekent tegenover de 9.112.611,03 euro van het boekjaar 2011.

Ook wensen wij uw aandacht te vestigen op het feit dat naast het dividend van 9.107.611,03 euro voor de activiteit elektriciteit, de P.B.E. voor het onderhoud van de openbare verlichting een budget van 915.966,95 euro heeft besteed.

Bovendien kunnen de gemeenten voor de financiering van werken met betrekking tot de elektriciteitsdistributie op hun grondgebied beroep doen op het renovatiefonds.
Het saldo van het renovatiefonds rekening houdend met de nog in uitvoering zijnde werken en deze waarvoor een offerte werd overgemaakt, bedroeg eind 2012, 5.403.538,64 euro.

Voor kabelcommunicatie noteren we een uit te keren winstsaldo van 1.040.402,42 euro wat een daling betekent van 2.043.230,48 euro of 66,26% tegenover het winstsaldo van 3.083.632,90 euro van 2011.

Het totale bedrag van investeringen bedraagt 15.073.069,83 euro voor het boekjaar 2012.(17.296.391,78 euro in 2011)

Het balanstotaal per 31.12.2012 bedraagt 269.884.883,49 euro (255.741.881,32 euro per 31.12.2011).

Bovendien achten we het nuttig de vergadering mee te delen dat:

"de vennootschap geen eigen aandelen bezit, noch in eigen naam, noch door personen die in eigen naam maar voor rekening van de vennootschap handelen.

"geen van haar aandelen in het bezit is van haar dochtervennootschappen, noch van personen die in eigen naam maar voor rekening van de dochtervennootschappen handelen.

"er in het afgelopen boekjaar geen werkzaamheden werden verricht op het gebied van onderzoek en ontwikkeling.

"er na het afsluiten van het boekjaar geen belangrijke gebeurtenissen hebben plaatsgevonden die een invloed kunnen hebben op de jaarrekening die aan de Algemene Vergadering wordt voorgelegd.

"in het afgelopen jaar geen handelingen werden gesteld waarop artikel 523 van het wetboek van vennootschappen van toepassing is en waarvan melding diende te worden gemaakt aan de commissaris-revisor.

"er geen omstandigheden waren die de ontwikkeling van de vennootschap aanmerkelijk beïnvloeden.

"de vennootschap geen bijkantoren bezit.

Belangrijke gebeurtenissen na de sluiting van de jaarrekening 2012

Er zijn geen belangrijke gebeurtenissen na de sluiting van de jaarrekening te vermelden die een impact kunnen hebben op de rekeningen.

Commentaar en toelichting bij de balans en de exploitatierekening van 2012

Wij verwijzen hierbij naar de commentaar opgenomen in de jaarrekening en de bijlagen bij de jaarrekening.

De Raad van Bestuur stelt aan de gewone Algemene Vergadering van aandeelhouders voor om:

- a) de jaarrekening en de daarin opgenomen resultaatverwerking zoals voorgesteld goed te keuren;
- b) en kwijting te verlenen aan de bestuurders en de commissaris voor de uitoefening van hun mandaat.

De Raad van bestuur dankt ten slotte de medewerkers voor de inzet en de toewijding, alsook de aandeelhouders voor het sterke en blijvende vertrouwen.

Lubbeek,
22 april 2013

Frédéric Clukkers
Bedrijfsrevisor B.v.b.a.
Reviseur d'entreprises S.p.r.l.

Kantoor:

Brusselsestraat 292 A/8
B-3000 Leuven
B.T.W. BE439.312.109
E Mail : F.Clukkers@skynet.be

Tel. (016) 29.09.03
Fax (016) 29.09.04
GSM (0475) 76.43.40

VERSLAG VAN DE COMMISSARIS-REVISOR OVER HET BOEKJAAR
AFGESLOTEN OP 31 DECEMBER 2012
GERICHT TOT DE ALGEMENE VERGADERING VAN AANDEELHOUDERS
VAN DE INTERCOMMUNALE COOPERATIEVE VENNOOTSCHAP
"PROVINCIALE BRABANTSE ENERGIEMAATSCHAPPIJ"

Overeenkomstig de wettelijke en statutaire bepalingen, brengen wij u verslag uit in het kader van het mandaat van commissaris. Dit verslag omvat ons oordeel over het getrouw beeld van de jaarrekening evenals de vereiste bijkomende vermeldingen.

Verklaring over de jaarrekening zonder voorbehoud

Wij hebben de controle uitgevoerd van de jaarrekening over het boekjaar afgesloten op 31 december 2012, opgesteld op basis van het in België van toepassing zijnde boekhoudkundig referentiestelsel met een balanstotaal van 269.884.883,00 € en waarvan de resultatenrekening afsluit met een winst van het boekjaar van € 11.048.817,00.

Het opstellen van de jaarrekening valt onder de verantwoordelijkheid van het bestuursorgaan. Deze verantwoordelijkheid omvat onder meer: het opzetten, implementeren en in stand houden van een interne controle met betrekking tot het opstellen en de getrouwe weergave van de jaarrekening die geen afwijkingen van materieel belang, als gevolg van fraude of van het maken van fouten, bevat; het kiezen en toepassen van geschikte waarderingsregels; en het maken van boekhoudkundige ramingen die onder de gegeven omstandigheden redelijk zijn.

Het is onze verantwoordelijkheid een oordeel over deze jaarrekening tot uitdrukking te brengen op basis van onze controle. Wij hebben onze controle uitgevoerd overeenkomstig de wettelijke bepalingen en volgens de in België geldende controlenormen, zoals uitgevaardigd door het Instituut der Bedrijfsrevisoren. Deze controlenormen vereisen dat onze controle zo wordt georganiseerd en uitgevoerd dat een redelijk mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang, als gevolg van fraude of van het maken van fouten, bevat.



Overeenkomstig voornoemde controlenormen hebben wij rekening gehouden met de administratieve en boekhoudkundige organisatie van de vennootschap, alsook met haar procedures van interne controle. Wij hebben van de verantwoordelijken en van het bestuursorgaan van de vennootschap de voor controles vereiste ophelderingen en inlichtingen verkregen. Wij hebben op basis van steekproeven de verantwoording onderzocht van de bedragen opgenomen in de jaarrekening. Wij hebben de gegrondheid van de waarderingsregels, de redelijkheid van de betekenisvolle boekhoudkundige ramingen gemaakt door de vennootschap, alsook de voorstelling van de jaarrekening als geheel beoordeeld. Wij zijn van mening dat deze werkzaamheden een redelijke basis vormen voor het uitbrengen van ons oordeel.

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening afgesloten op 31 december 2012 een getrouw beeld van het vermogen, de financiële toestand en de resultaten van de vennootschap, in overeenstemming met het in België van toepassing zijnde boekhoudkundig referentiestelsel.

Bijkomende vermeldingen (en inlichtingen)

Het opstellen en de inhoud van het jaarverslag, alsook het naleven door de vennootschap van het Wetboek van vennootschappen en van de statuten, vallen onder de verantwoordelijkheid van het bestuursorgaan.

Het is onze verantwoordelijkheid om in ons verslag de volgende bijkomende vermeldingen op te nemen die niet van aard zijn om de draagwijdte van onze verklaring over de jaarrekening te wijzigen:

- Het jaarverslag behandelt de door de wet vereiste inlichtingen en stemt overeen met de jaarrekening. Wij kunnen ons echter niet uitspreken over de beschrijving van de voornaamste risico's en onzekerheden waarmee de vennootschap wordt geconfronteerd, alsook van haar positie, haar voorzienbare evolutie of de aanmerkelijke invloed van bepaalde feiten op haar toekomstige ontwikkeling. Wij kunnen evenwel bevestigen dat de verstrekte gegevens geen onmiskenbare inconsistenties vertonen met de informatie waarover wij beschikken in het kader van ons mandaat.
- Onverminderd formele aspecten van ondergeschikt belang, werd de boekhouding gevoerd overeenkomstig de in België van toepassing zijnde wettelijke en bestuursrechtelijke voorschriften.
- Wij dienen u geen verrichtingen of beslissingen mede te delen die in overtreding met de statuten of het Wetboek van vennootschappen zijn gedaan of genomen. De verwerking van het resultaat die aan de algemene vergadering wordt voorgesteld, stemt overeen met de wettelijke en statutaire bepalingen.

Leuven, 29 april 2013,
B.v.b.a. Bedrijfsrevisorenkantoor F. Clukkers,
met I.B.R.-nummer B143,
en vertegenwoordigd door de Heer Frédéric Clukkers,
Commissaris-revisor.

