

Op de vergadering van de Raad van Bestuur d.d. 1 maart 2016 ging de Raad van Bestuur formeel akkoord met de jaarrapportering van de LOM Antwerpen betreffende het boekjaar 2015, zoals opgemaakt door Deloitte. Hierop werd deze jaarrapportering voorgelegd aan de commissaris-revisor, KPMG.

KPMG formuleerde een aantal opmerkingen op de jaarrapportering, welke verwerkt werden door de accountant (Deloitte). De aangepaste jaarrapportering wordt aan de Raad van Bestuur ter goedkeuring voorgelegd. De commissaris-revisor, KPMG, heeft per mail aangegeven akkoord te gaan met de aangepaste cijfers.

Hierna gaat een overzicht van de wijzigingen die werden doorgevoerd in de cijfers t.o.v. het document dat op 1 maart 2016 werd voorgelegd aan de Raad van Bestuur.

ACTIVA

- In de rubriek vaste activa werden enkele bedragen verschoven tussen de rubrieken:
 - Op de klasse 25 wordt op vraag van de auditor enkel de oorspronkelijke inbreng van de activa geboekt.
 - Op klasse 26 overige materiële vaste activa worden de nieuwe investeringen die werden opgeleverd in 2015 opgenomen. Deze werden in de eerste versie van de jaarrekening mee aangerekend op klasse 25.
 - De niet opgeleverde investeringen blijven geboekt op de rekening infrastructuur in aanbouw (klasse 27).
- De rekening op te stellen facturen (de concessievergoeding die de LEM verschuldigd is) werd aangepast met het werkelijk bedrag 221.588 € in plaats van het geraamde bedrag van 213.000 €.
- De post diverse vorderingen werd verhoogd met het bedrag van 131.000 € voor de investeringssubsidie m.b.t. 2014 die nog niet betaald werd, maar nog wel verwacht wordt. In de eerste versie van de jaarrekening werd dit bedrag onterecht afgeboekt.

PASSIVA

- Er is in de aangepaste versie een lager over te dragen verlies t.o.v. de vorige versie.

De commissaris-revisor oordeelde immers dat de concessievergoeding in het resultaat 2015 moet worden opgenomen, en niet kan worden overgedragen naar latere boekjaren. De auditor stelt dat er geen verband is tussen de inkomsten uit de concessievergoeding en de aanwending ervan voor investeringen zoals oorspronkelijk werd verantwoord. Tevens wordt een voorziening aangelegd voor toekomstige investeringen (zie verder). Het over te dragen verlies daalt dan ook niet met de totaal ontvangen concessievergoeding, maar slechts met 44.672 €.

- De kapitaalsubsidies zijn als volgt verlaagd:
 - Enerzijds is er een verlaging van 215.556 €. Dit betreft het saldo dat door de DAB volstort werd m.b.t. de Lopende Investerings. Dit saldo wordt – conform de investeringssubsidies die de LOM krijgt van het Vlaamse Gewest – voortaan slechts aangerekend op het moment dat investeringen effectief worden uitgevoerd. Het niet gebruikte deel van het saldo dat door de DAB volstort werd m.b.t. de Lopende Investerings, wordt bij de overlopende rekeningen opgenomen (zie verder).
 - Anderzijds wordt het saldo van de toegekende machtiging (72.036 €) niet langer ingeboekt als kapitaalsubsidie, deze wordt pas als subsidie geboekt op moment van de ontvangst.

- Er werd een voorziening aangelegd voor een bedrag van 176.916 €. Deze voorziening wordt onderbouwd op basis van het investeringsplan van de LOM, en wordt aangelegd voor volgende investeringen:
 - Verplaatsen toegangspoort Zuid;
 - Hindernisopmeting;
 - Slijtlaag taxiway Alfa en Foxtrot.

- De overlopende rekeningen groeien aan met een bedrag van 204.960 €, dit bedrag betreft voornamelijk het niet gebruikte deel van het saldo dat door de DAB volstort werd m.b.t. de Lopende Investerings.

RESULTATENREKENING

- Zoals reeds aangehaald stelt de auditor dat de concessievergoeding van de LEM (221.587,41 €) in rekening gebracht moet worden bij de omzet.

- De overige opbrengsten zijn verhoogd (door in rekening te nemen van verstrekte subsidies) in analogie met de bijkomende provisie voor diensten en diverse goederen (zie volgend punt).

- De rubriek diensten en diverse goederen werd beperkt verhoogd met een bijkomende provisie voor 624 €, inzake facturen die intussen nog aan de LOM werden bezorgd m.b.t. prestaties voor het boekjaar 2015.

- Zoals hoger vermeld werd een voorziening aangelegd voor een bedrag van 176.916 €.

De commissaris gaf aan geen verdere opmerkingen op deze versie van de jaarrekening te hebben. Van zodra de Raad van Bestuur deze jaarrekening goedkeurt, zal de commissaris zijn auditrapport afronden.