



Librius CVBA
Te Boelaerlei 37 te 2140 Borgerhout
BTW BE – 0475.634.550
RPR Antwerpen

**VERSLAG VAN DE RAAD VAN BESTUUR INCLUSIEF JAARVERSLAG
VOOR TE LEZEN OP DE JAARVERGADERING dd. 11/06/2015**

Geachte vennoten,

Wij hebben de eer het jaarverslag aan uw goedkeuring voor te leggen van onze vennootschap voor het maatschappelijk boekjaar eindigend op 31/12/2014.

1. Commentaar op de jaarrekening.

a. Toelichting bij de neer te leggen jaarrekening

Als bijlage vindt U de belangrijkste activa en passivaposten evenals de belangrijkste kosten- en opbrengstenrekeningen zoals deze gepresenteerd worden in de te publiceren jaarrekening.

De te publiceren jaarrekening van dit boekjaar wordt afgesloten zonder bedrijfswinst. Het wettelijk reservefonds bevat momenteel 2000 euro. Het maatschappelijk kapitaal van de vennootschap is 20.000 euro.

De totale activa van de vennootschap bedragen 91.352,64 euro. Zij bestaan uit 88.873,70 euro immateriële vaste activa (website Libra), 2.478,94 euro financiële vaste activa, 137.102,13 euro vorderingen op ten hoogste één jaar, 3.604.509,64 euro geldbeleggingen (via spaarrekening), 19.426,91 euro liquide middelen op bankrekening en 10.839,34 euro over te dragen kosten met betrekking tot het boekjaar 2015.

De totale passiva bedragen 3.863.230,66 euro. Deze bestaan uit een eigen vermogen van 22.000 euro en 868.108,94 euro schulden op korte termijn. De schulden op korte termijn betreffen 847.076,42 euro handelsschulden (waarbij de leden van Librius als leveranciers worden beschouwd), 21.032,52 euro schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten en 2.973.121,72 euro overlopende rekeningen.

De overlopende rekeningen omvatten:

Uit te keren rechten IO fonds 2011-2012-2013	154.469,71 €
Nog niet gevorderde rechten (reserve fonds)	382.829,36 €
Nog te verdelen rechten 2014	2.435.756,18 €
Te herziene BTW	66,47 €

Volgens de resultatenrekening bedragen de bedrijfsopbrengsten 2.706.089,83 euro, de bedrijfskosten - inclusief Repobel-rechten, kosten voor diensten en goederen, bezoldigingen, afschrijvingen en overige bedrijfskosten 2.717.235,38 euro, de financiële opbrengsten 14.054,95 euro en de financiële kosten 539,36 euro.

De winst voor belastingen bedraagt 2.370,04 euro, de belastingen op het resultaat bedragen 2.370,04 euro. De te bestemmen winst bedraagt met andere woorden 0,00 euro.

b. Bijzondere toelichting bij de cijfers van de resultatenrekening

In 2014 werd een bruto bedrag van 2.640.148,79 euro ontvangen van REPROBEL.

Dit bedrag is samengesteld als volgt.

Opeising Verbruik 98-2013 TBS oktober 2013 voorlopig	VJ 1998 - 2013	1.822.783,29 €
Opeising Verbruik 98-2013 TBS oktober 2013 definitief	VJ 1998 - 2013	772.085,96 €
Opeising Leenrecht – Verbruik 2011 saldo TBS 2013	VJ 2011	6.491,78 €
Opeising Leenrecht - verbruik 2008 (FR) + 2009 (FR) + 2010 - definitief verdeling	VJ2008 - 2010	38.787,76
Totaal		2.640.148,79 €

Van het te verdelen brutobedrag werd op LIBRIUS-niveau, 3 % reserve en 12 % forfaitaire kosten (met een latere verrekening van de werkelijke kosten) afgetrokken.

Verdelingen m.b.t. 2014

Met betrekking tot het ontvangen bedrag van Repobel in 2014, is boekhoudkundig 1.656.480,00 euro netto toegewezen aan de leden.

Tijdens het boekjaar 2014 werd effectief 1.113.758,60 euro rechten uitbetaald (Cash Flow) onder de leden, waarvan 12.171,15 euro rechten van vóór 2014 en 1.101.587,45 euro rechten van het boekjaar zelf.

Het verschil tussen de effectief (in geld) uitbetaalde rechten (1.113.758,60 euro) en de in verdeling gestelde rechten (1.656.480,00 euro) is te verklaren door het feit dat de aan de leden toegekende rechten soms pas in een volgend boekjaar effectief opgevraagd en uitbetaald (kunnen) worden, omdat ofwel de verdeling pas in het volgend jaar kan uitgevoerd worden, ofwel de invordering (facturatie) door de leden pas gebeurt in het volgende boekjaar.

Op het einde van het boekjaar 2014 staat een bedrag open ter verdeling aan de leden van 2.435.756,18 €. Dit is te wijten aan het overgangsjaar waarbij rekening dient te worden gehouden met de invoering van het IT-systeem LIBRA, de bugs die moesten worden opgelost en de registratie en titelcontrole door bepaalde leden die vertraging opliepen. Librius cvba zal de achterstallige gelden van boekjaar 2014 kunnen verdelen in juni 2015.

Uit de andere wettelijke licenties (i.e. thuiskopie, digitale onderwijsuitzondering) ontvangt LIBRIUS vooralsnog geen vergoedingen van REPROBEL of AUIVBEL, zodat hiervoor ook nog geen verdelingen onder de leden kunnen worden verricht

De reserve voor 2014 bedraagt 79.626,11 euro (3%) en de vrijgekomen reserve van 2011 bedraagt 142.982,40 euro. Er werden reserves aangerekend vanuit opgebouwde reservefondsen t.b.v. 0,00 euro. De ingehouden ter financiering werkingskosten bedraagt 318.504,45 euro of 12 % van de ontvangen rechten en ontvangen intresten.

De werkelijke werkingskosten als het resultaat van de kosten uit de gewone bedrijfsuitoefening (personeelskosten, diensten, diverse goederen, afschrijvingen, andere bedrijfskosten bedragen 349.989,60 euro, zijnde gelijk aan 13,19 % van de ontvangen rechten en intresten.

Het innovatie- en ontwikkelingsfonds werd – overeenkomstig de beslissing van de Algemene Vergadering van 12 mei 2011 opgebouwd tot een plafond 388.268,60 euro in 2012 door een wettelijk toegelaten inhouding van maximaal 10% van de ontvangen vergoedingen van REPROBEL.

Mei 2015 bedraagt het saldo van het IO-Fonds 154.469,71 euro. Dit bedrag bestaat uit 388.268,60 euro, zijnde 10% op de ontvangen rechten tot plafond 388.268,60 euro, minus de kosten die van 2011 tot en met 2014 gedragen werden door het IO fonds, zijnde 233.798,89 euro.

2. Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich op financieel vlak geen noemenswaardige gebeurtenissen voorgedaan na balansdatum.

3. Omstandigheden die de ontwikkeling van de vennootschap aanmerkelijk kunnen beïnvloeden

In het kader van een juridisch geschil tussen de producent HP en REPROBEL, de door de Belgische wetgever aangeduide beheersvennootschap voor de inning van reprografie- en leenvergoedingen, werd een prejudiciële vraag gesteld aan het Europese Hof van Justitie.

Deze vraag stelt meerdere aspecten van de Belgische wetgeving met betrekking tot de reprografie in twijfel, waaronder de toekenning van 50% van de reprografievergoeding aan de categorie uitgevers. We citeren enkele §§ uit het jaarverslag van Reprobél om meer duiding te geven bij deze kwestie:

“In de loop van het boekjaar 2014 boog een interne Taskforce zich over de risico’s die op de onderneming rusten in het licht van met een aantal bijdrageplichtigen lopende rechtszaken. De Taskforce werd bijgestaan door externe adviseurs en rapporteerde aan de Raad van Bestuur. Rekening houdend met de door de Taskforce verzamelde informatie en na een zorgvuldige risicoafweging en -analyse mede op basis van een mathematisch scenariomodel, besliste de Raad van Bestuur om bewarende maatregelen te nemen met betrekking tot de Voorlopige Terbeschikkingstelling 2014 en stelde de Raad van Bestuur tegelijk aan de Algemene Vergadering voor om dat ook te doen voor de Definitieve Terbeschikkingstelling over het boekjaar 2014. In totaal zal, onder voorbehoud van goedkeuring door de AV van juni 2015, over dit boekjaar een bedrag van 3,3 miljoen EUR als risicovol worden beschouwd. Om die reden zullen de inningen van 2014, onder datzelfde voorbehoud, ten belope van het genoemde bedrag niet integraal verdeeld onder de leden-beheersvennootschappen van de vennootschap. De hiervoor vermelde risicoanalyse en bewarende maatregelen kaderen mede in het nieuwe regelgevende kader (het Wetboek van Economisch Recht en het K.B. van 25 april 2014 dat recent in werking trad).

[...] op de buitengewone vergadering van 12 november 2014 stelde Reprobél de eerste versie van het rekenmodel RILA voor, een mathematisch risicoanalysemodel voor een belangrijk extern risico dat op Reprobél rust voor het verleden, te weten de mogelijk nadelige effecten van lopende rechtszaken met sommige fabrikanten en importeurs van reproductieapparaten, mede gelet op een hangende rechtszaak voor het Hof van Justitie van de Europese Unie.

[...] op dezelfde vergadering besliste de Raad van Bestuur op grond van een door hem op basis van de beschikbare informatie gemaakte risicoafweging en -analyse om aan de Algemene Vergadering voor te stellen om bij de goedkeuring van de Definitieve Terbeschikkingstelling van de inningen van het boekjaar 2014 in juni 2015 een bedrag van 3.300.000 EUR te boeken als “te verdelen geïnde rechten voorwerp van betwisting”. De Raad van Bestuur besliste tevens om de bestaande risico’s in de toekomst nauwgezet verder te monitoren, onder meer in het licht van de toekomstige evoluties in de hangende rechtszaken.”

4. Mededelingen omtrent de verwachte ontwikkeling

De ontwikkeling zoals deze blijkt uit de jaarrekening zal zich ook in de toekomst verder zetten, onder voorbehoud van voorgaande toelichting en het verslag van de commissaris-revisor.

5. Onderzoek en ontwikkeling

Onderhoud van de website Libra.

6. Kapitaalverhogingen, obligatieleningen e.d.

Nihil

7. Verkrijgen van eigen aandelen

Nihil

8. Aandelen van de vennootschap in bezit van een dochtervennootschap

Nihil

9. Bestaan van bijkantoren

Nihil

10. Verantwoording van de waarderingsregels

De waarderingsregels die werden toegepast bij het afsluiten van de jaarrekening, wijken niet af van de waarderingsregels die vorig boekjaar werden toegepast, onder voorbehoud van wat volgt. De samenvatting van de waarderingsregels wordt aan de jaarrekening gehecht.

Fondsen die van Reprobel worden ontvangen, worden op het niveau van Librius boekhoudkundig verwerkt van zodra en op het ogenblik dat ze opeisbaar zijn t.o.v. Reprobel, i.e. van zodra het bevoegde orgaan van Reprobel de betreffende terbeschikkingstelling of uitkering goedkeurt.

De afschrijving op de Immateriële vaste activa (website libra) bedraagt 5 jaar.

11. Gebruik van financiële instrumenten door de vennootschap.

De vennootschap maakt geen gebruik van financiële instrumenten

12. Risico Analyse

Behoudens de hiervoor uiteengezette ontwikkeling van de resultaten van het bedrijf kunnen de voornaamste risico's en onzekerheden die met de verwezenlijking van het doel van de vennootschap gepaard gaan in het algemeen samengevat worden als volgt:

- onzekerheid over de toekomstige ontwikkeling van de Reprografie markt
- onzekerheid over overheidsmaatregelen.

13. Commissaris

Het verslag van de commissaris zal ten behoeve van de algemene vergadering toegevoegd worden aan de jaarrekening en haar toelichting.

Door de commissaris werden, naast zijn mandaat afgelopen boekjaar geen bijkomende opdrachten vervuld.

14. Goedkeuring van de jaarrekening

Wij vragen de algemene vergadering van vennoten bijgevoegde jaarrekening goed te keuren.

15. Kwijting aan de bestuurders/commissaris

In overeenstemming met de wettelijke bepalingen verzoeken wij de algemene vergadering kwijting te willen verlenen aan de bestuurders en de commissaris van de vennootschap voor de uitoefening van hun opdracht tijdens het afgelopen boekjaar.

16. Ontslag en benoeming van bestuurders en commissaris revisor

De Raad van Bestuur aanvaardde het ontslag van Dhr. Franck Libeer en Dhr. Peter van Achteren. De Raad van Bestuur draagt de kandidaten Dhr. Thom Pelckmans en Dhr. Wim Verheije naar voren als nieuwe bestuurders. Daarnaast stelt de Raad van Bestuur de herbenoeming van commissaris-revisor Geert Van Goolen voor de periode van: 22/05/2014- 22/05/2017 met een jaarlijks indexeerbare vergoeding van 4950 € excl. Btw.

Borgerhout, 26/05/2015

Rudy Vanschoonbeeck
Voorzitter

Marike Schipper
Bestuurder

Isi De Vries
Bestuurder

Nancy Derboven
Bestuurder

Philippe Majersdorf
Bestuurder

Franck Libeer
Bestuurder

Peter Van Achteren
Bestuurder

Matthias Lannoo
Penningmeester

Bart Desmyter
Bestuurder

Gerda Ghijssels
Bestuurder