

**INFORMATIENOTA OVER DE AANBIEDING VAN CALL OPTIES OP AANDELEN VAN
Xtrackers Artificial Intelligence & Big Data UCITS ETF 1C
ISIN: IE00BGV5VN51
UITGEGEVEN DOOR OMDA INVESTMENTS BV VOOR EEN TOTAAL BEDRAG VAN
MAXIMAAL 5.000.000 EUR**

Dit document is opgesteld door Omda Investments BV, een besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid naar Belgisch recht, met maatschappelijke zetel 2, Zammelenstraat, 3724 Kortessemen ingeschreven onder nummer 0799.197.648 (Kruispuntbank van Ondernemingen) (de “**Uitgever**”)

DIT DOCUMENT IS GEEN PROSPECTUS EN WERD NIET GECONTROLEERD OF GOEDGEKEURD DOOR DE AUTORITEIT VOOR FINANCIËLE DIENSTEN EN MARKTEN.

Datum van de informatienota: 11 Februari 2025

WAARSCHUWING

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

DE BELEGGINGSINSTRUMENTEN ZIJN NIET GENOTEERD: DE BELEGGER LOOPT HET RISICO GROTE PROBLEMEN TE ONDERVINDEN OM ZIJN POSITIE AAN EEN DERDE TE VERKOPEN INDIEN HIJ DAT ZOU WENSEN.

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

Dit deel beschrijft de belangrijkste risico's, specifiek voor de betrokken aanbieding, en hun potentieel effect op de uitgevende instelling, het onderliggend instrument en de beleggers.

1. Risico's die specifiek zijn voor de uitgevende instelling

De Uitgever geeft beleggingsinstrumenten (Call Opties) uit met een termijn van maximaal 15 jaar. De beleggers verkrijgen daarmee het recht gedurende de uitoefenperiode die start vanaf 1 jaar na de uitgifte tot aan de vervaldatum op het einde van de termijn van 15 jaar Aandelen te kopen voor een vooraf vastgestelde uitoefenprijs. De beleggingsinstrumenten (Call Opties) worden aan elke belegger afzonderlijk uitgegeven. De verkoop van beleggingsinstrumenten (Call Opties) wordt vastgesteld onder een private overeenkomst gesloten tussen Hilbert Investment Solutions SAS (de “**Aanbieder**”) en de belegger.

Bij uitoefening van de beleggingsinstrumenten (Call Opties) kan de belegger opteren voor *hetzij* een fysieke levering van de Aandelen tegen betaling van de uitoefenprijs *hetzij* voor een afwikkeling in contanten. Er rust met nadruk geen enkele verplichting op de Uitgever om er rechtstreeks of onrechtstreeks voor zorg te dragen dat de beleggers de Call Opties tussentijds kunnen verkopen aan een derde of de Uitgever.

De belegger loopt derhalve het financiële risico dat:

- a) de Uitgever niet of slechts gedeeltelijk haar verplichtingen onder de Call Opties kan nakomen. Dat heeft tot gevolg dat de belegger eventueel aanzienlijk financieel verlies kan lijden en mogelijk de gehele investering verloren kan gaan;
- b) de Call Opties tussentijds niet of slechts gedeeltelijk aan een derde partij kunnen worden verkocht

1.1. Krediet- en faillissementsrisico

- a) Het risico van niet nakoming door de Uitgever van de verplichting onder de Call Opties (*hetzij* fysieke levering van de Aandelen tegen betaling van de uitoefenprijs door de Belegger *hetzij* een afwikkeling in contanten)

Het risico bestaat dat de financiële situatie van de Uitgever verslechtert en de Uitgever de verplichtingen onder de Call Opties niet of slechts ten dele kan nakomen.

- b) De belegger loopt het risico dat de Call Opties gedurende de looptijd niet aan een eventuele tegenpartij kan worden verkocht

Ingeval van een verslechterde financiële situatie van de Uitgever bestaat het risico dat deze niet of slechts gedeeltelijk in staat zal zijn of bereid zal zijn eventueel de verplichtingen onder de Call Opties na te komen.

In dat geval is het onwaarschijnlijk dat een derde partij bereid zal zijn de Call Opties te kopen.

1.2. Liquiditeitsrisico

- a) De belegger loopt het risico van niet nakoming van de verplichtingen onder de Call Opties

Het risico bestaat dat de Uitgever niet of slechts gedeeltelijk aan haar verplichting onder de Call Opties kan voldoen omdat ze niet voldoende liquide middelen heeft of kan verkrijgen. Dit kan zich voordoen ingeval van een fundamenteel verslechterde financiële situatie van de Uitgever ofwel ingeval van een tijdelijk liquiditeitstekort bijvoorbeeld doordat liquide middelen zijn vastgelegd in werkkapitaal.

- b) De belegger loopt het risico dat de Call Opties gedurende de looptijd niet aan een eventuele tegenpartij kunnen verkocht worden

Ingeval van een verslechterde financiële situatie van de Uitgever ofwel ingeval van een tijdelijk liquiditeitstekort bestaat het risico dat de Uitgever niet of slechts gedeeltelijk in staat zal zijn of bereid zal zijn tot afwikkeling van de Call Opties in contanten of om de Aandelen te leveren tegen betaling van de uitoefenprijs.

In dit geval is de kredietwaardigheid van de Uitgever verslechterd en is het ook niet waarschijnlijk dat er een derde partij bereid zal zijn de Call Opties te kopen, en, zo deze daar al toe bereid zou zijn, dan zal dat tegen een prijs zijn die aanzienlijk onder de prijs ligt die de belegger voor de Call Opties betaald heeft.

1.3. Risico op tegenpartijen

- a) Marktrisico

De Uitgever dekt zich in tegen het risico van stijgende waarde van de Call Opties om zodoende de verplichtingen onder de Call Opties na te kunnen komen. De Uitgever sluit ter zake OTC (*over the counter*) contracten af met één of meerdere partijen. Het risico bestaat dat de Uitgever niet of onvoldoende partijen bereid vindt om deze OTC positie in te nemen. Dit kan tot gevolg hebben dat de Uitgever verplichtingen heeft onder de Call Opties die niet of niet afdoende gedekt zijn door overeenkomstige vorderingen.

- b) Solvabiliteits- en liquiditeitsrisico

De OTC-contracten waarmee de Uitgever zich indekt tegen het uitstaande risico onder de Call Opties zijn niet genoteerd op een reguliere markt en derhalve niet of beperkt verhandelbaar. De Uitgever loopt het risico dat de tegenpartij niet of niet tijdig aan haar verplichting kan voldoen.

Dit kan tot gevolg hebben dat de Uitgever 's financiële situatie verslechtert en/of dat de Uitgever 's liquiditeitspositie wordt beperkt.

1.4. Operationeel en cyber-security risico

De Aanbieder heeft de administratie van de inschrijvingen op de Call Opties en de overeenkomsten met de belegger geautomatiseerd. Het risico op een *data leak* is zeer beperkt. Desalniettemin loopt de belegger een risico dat een *data leak* optreedt en een ongunstig effect heeft op de waarde van de Call Opties. De belegger zou in dat geval mogelijk een lagere opbrengst realiseren bij tussentijdse verkoop van de beleggingsinstrumenten (Call Opties).

2. Risico's verbonden aan de aangeboden beleggingsinstrumenten, specifiek voor het aanbod

De Call Opties worden aangeboden door de Aanbieder.

De risico's betreffen de risico's van een negatieve waardeontwikkeling op de financiële markt van de Call Opties en/of de Aandelen waarop deze Call Opties betrekking hebben.

De Call Opties geven de belegger het recht om Aandelen te verkrijgen in Xtrackers Artificial Intelligence & Big Data UCITS ETF 1C.

De onderliggende index is de Nasdaq Global Artificial Intelligence and Big Data Index (NYGBIG).

De Nasdaq Global Artificial Intelligence and Big Data Index is samengesteld uit aandelen van bedrijven die zich concentreren op de volgende onderwerpen: Deep Learning, Natural Language Processing (NLP), Image Recognition, Speech Recognition & Chatbots, Cloud Computing, Cybersecurity and Big Data. De NYGBIG past een ESG-screening toe: de bedrijven die in de index worden opgenomen voldoen aan een minimum Environmental Social and Governance rating.

In de index zijn 87 bedrijven opgenomen die actief zijn in een variëteit van sectoren. Bedrijven actief in financiële dienstverlening, telecommunicatie, consumentengoederen en industrie maken totaal ongeveer 30% van de index uit; de rest behoort – vanzelfsprekend – tot de technologiesector.

Amerikaanse technologieaandelen zijn de koplopers in deze index, met ook een sterke deelname uit Azië (Taiwan, Japan en Korea). Uit Europa zijn slechts een paar bedrijven geselecteerd zoals BT Group, Dassault Systèmes en SAP.

De NYGBIG Index is gewogen op basis van marktkapitalisatie. De maximum weging per bedrijf is 4,5%. De index wordt halfjaarlijks herzien.

De 6 grootste bedrijven die deel van de index uitmaken zijn (per februari 2025): Bank of America Corp, Salesforces Inc, Meta Platforms Inc, Apple Inc, Amazon.com Inc en NVIDIA Corp.

2.1. Ontwikkeling van de Nasdaq Global Artificial Intelligence and Big Data Index .

In 2025 is de de NYGBIG Index in een relatief korte periode (1 maand en een week) met ongeveer 5% gestegen. Dat reflecteert het huidige marktsentiment in de sector. Over 3 jaar is de index met 60,24% gestegen en over 5 jaar met 130,80%. Dat zijn zeer aanzienlijke groeipercentages die de algehele markt overstrijgen.



2.2. Ontwikkeling van de sector

Een opvallend aspect van de sector voor kunstmatige intelligentie en big data is het sterke vermogen om economische expansie te stimuleren door innovatie. Van megabedrijven zoals Salesforce, Apple en Meta tot veelbelovende start-ups, deze sector verlegt voortdurend de grenzen van wat mogelijk is. Het belang van deze ontwikkelingen wordt weerspiegeld in hun aandelenwaarden die sterk gebaseerd zijn op verwachte toekomstige ontwikkelingen en toepassingen en de daarbij behorende winstprognoses. De koers/winstverhoudingen zijn bij veel van de participerende bedrijven veel hoger dan in meer traditionele sectoren zoals bijvoorbeeld de financiële sector of de automobielenindustrie.

In deze torenhoge verwachtingen schuilt ook een groot risico voor investering in deze sector. Ontwikkelingen kunnen tegenvallen en toepassingen kunnen beperkt zijn. Het tegengestelde geval kan zich ook voordoen zoals recent naar voren kwam met de presentatie door het Chinese DeepSeek van zijn kunstmatige intelligentie model: ontwikkelingen kunnen zo snel gaan dat nieuwe aanbieders gelijkaardige toepassingen tegen een zeer lage kostprijs kunnen ontwikkelen en aanbieden. Tegenover de zeer hoge investeringen in bijvoorbeeld kunstmatige intelligentie van de inmiddels traditionele bedrijven staat dan mogelijk een lagere winstverwachting wat de waarde van de betreffende aandelen negatief kan beïnvloeden.

De bedrijven die onderdeel uitmaken van de Nasdaq Global Artificial Intelligence and Big Data Index-sector is hoe dan ook cruciaal voor de ontwikkeling van de moderne wereldeconomie. Naarmate de wereld blijft digitaliseren en evolueren, zal de invloed en het belang van de AI- en big data-sector alleen maar toenemen.

Grafiek: ontwikkeling van de Xtrackers Artificial Intelligence & Big Data UCITS ETF 1C Genoteerd in Euro – 5 jaar



2.3. Concentratierisico

Het Aandeel volgt de Nasdaq Global Artificial Intelligence and Big Data Index.

De weging per bedrijf is gemaximeerd tot 4,5%. Dat is op zich een behoorlijke beperking van het concentratierisico.

De spreiding van bedrijven in de index is ook groot. Met 87 participerende bedrijven is er een aanzienlijke spreiding. Het effect van een specifiek bedrijf dat substantieel in waarde verliest op de waarde van het Aandeel en bijgevolg de Call Optie is derhalve gematigd.

De index wordt echter gedomineerd door de technologiebedrijven: 70% van de index wordt bepaald door bedrijven van deze sector, en dan sterk gericht op de Verenigde Staten. Er is derhalve een sterk concentratierisico op de Amerikaanse technologiesector. Mochten ontwikkelingen tegenvallen van de sector als geheel, of van de Amerikaanse participanten daarin, dan kan het negatieve effect op de waarde van het Aandeel en bijgevolg de Call Opties aanzienlijk zijn.

2.4. Volatiliteit

De waarde van de Call Opties is mede afhankelijk van de volatiliteit van de prijs van de Aandelen op de financiële markt. De volatiliteit is een maatstaf van koersschommelingen van de Aandelen. De waarde van de Call Opties op enig moment is lager indien de volatiliteit relatief laag is. Indien een belegger tussentijds de Call Opties verkoopt, loopt deze het risico daarvoor een lagere prijs te verkrijgen indien de volatiliteit van de Aandelen is afgenomen.

De Nasdaq Global Artificial Intelligence and Big Data Index heeft historisch gezien een volatiliteit die iets hoger is dan die van bredere aandelenindices die de gehele markt omspannen.

De kans op koersschommelingen van het Aandeel en daarmee van de waarde van de Call Opties is derhalve aanzienlijk. De 3-jaars volatiliteit van het Aandeel is 22,73%.

2.5. Liquiditeit

Bij lage handelsvolumes wordt de prijsvorming van een aandeel beïnvloed door de acties van een beperkt aantal kopers en verkopers, en is daardoor meer onderhevig aan korte termijn koersschommelingen. De marktkapitalisatie van Xtrackers Artificial Intelligence & Big Data UCITS ETF 1C is zeer groot: € 4,582 miljoen (februari 2025).

Het risico dat bij afnemende marktkapitalisatie en handelsomvang in het Aandeel de prijsvorming van het Aandeel en als gevolg daarvan de Call Opties op korte termijn aan sterkere prijsvariaties onderhevig zou zijn, is derhalve beperkt.

2.6. Valuta omrekening

De Aandelen zijn uitgegeven in EUR en worden op Xetra Frankfurt genoteerd in Euro (€). Gedurende de dag publiceert de emittent van de Aandelen een netto actiefwaarde in Euro. De waardebepaling gedurende de dag in Euro wordt bepaald door de marktpartijen op de Xetra Frankfurt. De waardebepaling kan derhalve sterk beïnvloed worden door valutaschommelingen en de reacties van marktpartijen. De waardering van Call Opties gedurende de dag kan daardoor ook beïnvloed worden.

2.7. Rentevoet en renteontwikkeling

De waarde van de Call Opties is mede afhankelijk van de (lange termijn) rentevoet. De waarde van de Call Opties op enig moment is lager indien de (lange termijn) rentevoet hoger is. Indien een belegger tussentijds de Call Opties verkoopt, loopt deze het risico een lagere prijs te verkrijgen indien de rente is gestegen.

De renteontwikkeling en de verwachte renteontwikkeling heeft ook een invloed op de waarde van de Aandelen. De reacties van marktpartijen zijn niet eenduidig samen te vatten. Historisch heeft de verwachte renteontwikkeling een aanzienlijke invloed gehad op de koers van aandelen. De door marktpartijen verwachte renteontwikkeling kan bijgevolg een negatieve invloed hebben op de waarde van de Call Opties.

2.8. Inflatierisico

De opbrengst van de Call Opties bij tussentijdse verkoop of bij uitoefening, is lager in reële termen door het effect van geldontwaarding/inflatie.

2.9. Risico van marktverstoring

In het uitzonderlijke geval dat de handel in aandelen en meer specifiek in de Aandelen Xtrackers Artificial Intelligence & Big Data UCITS ETF 1C voor één of meerdere dagen verstoord is, wordt er mogelijk geen prijs bepaald voor de Aandelen. Dan kan ook geen prijs bepaald worden voor de Call Opties. De Call Opties kunnen gedurende een periode van marktverstoring bijna zeker niet worden verhandeld noch uitgeoefend en afgewikkeld.

2.10. Interventie van regulatoren

Overheidsinstanties, financiële toezichthouders en gereguleerde markten kunnen buitengewone maatregelen nemen in geval van extreme marktomstandigheden. Dit kan leiden tot een schorsing of verbod op de handel in bepaalde financiële producten en instrumenten waaronder ook de Aandelen. Dit kan nadelige gevolgen hebben voor de waarde van de Aandelen en de Call Opties.

2.11. Afwikkelingsrisico

Bij uitoefening van de Call Opties dient de Uitgever - indien zo gewenst door de belegger - de Aandelen te leveren tegen betaling door de belegger van de uitoefeningsprijs. De afwikkeling van deze levering is afhankelijk van de uitvoering door marktpartijen en kan vertraging opleveren, of kan, in zeer uitzonderlijke gevallen ook in het geheel niet plaatsvinden. De beleggers krijgen in dat geval te laat, gedeeltelijk of geen Aandelen geleverd. In het uitzonderlijke geval dat geen Aandelen geleverd kunnen worden, is De Uitgever verplicht de uitoefeningsprijs aan de beleggers terug te betalen, vermeerderd met eventuele gemiste meerwaarden die behaald zouden zijn als de belegger de Aandelen had kunnen verwerven en gelijk daarop had verkocht. De belegger loopt in een dergelijk geval een additioneel kredietrisico op de Uitgever.

2.12. Belastingrisico

De beleggers in de Call Opties wordt aangeraden advies in te winnen over de fiscale behandeling van de aankoop, en eventuele verkoop of uitoefening van de Call Opties, en het aanhouden van de Call Opties.

DEEL II. Informatie over de uitgevende instelling en de aanbieder van beleggingsinstrumenten

A. Identiteit van de uitgevende instelling

1. Maatschappelijke zetel, rechtsvorm, ondernemingsnummer, land van herkomst en webadres van de uitgevende instelling

Naam van de vennootschap	Omda Investments
Rechtsvorm	BV
Ondernemingsnummer	0799.197.648
Land van herkomst	België
Adres	Zammelenstraat 2 3724 Kortesseem
Website	omdainvestments.be

2. Beschrijving van de activiteiten van de uitgevende instelling

De Uitgever investeert in de financiële markten voor eigen risico. De Uitgever investeert zowel in financiële instrumenten die verhandeld worden op een financiële markt als OTC producten.

De Uitgever kan ter financiering van haar activiteiten zelf financiële instrumenten uitgeven. Daarbij tracht zij altijd een marktneutrale positie in te nemen, dat wil zeggen dat de resultaten van de Uitgever niet of slechts in zeer beperkte mate afhankelijk zullen zijn van de bewegingen op de financiële markten van de instrumenten waarin zij investeert.

3. De identiteit van de personen die meer dan 5% van het kapitaal van de uitgevende instelling in bezit hebben

MMC-Y Capital Srl, een Italiaanse vennootschap, bezit 100% van de uitgegeven aandelen van de Uitgever. De Uitgever heeft 2,000 gewone aandelen uitgegeven van nominaal Euro 1,00.

4. De verrichtingen tussen de uitgevende instelling en de sub 3 bedoelde personen en/of andere verbonden partijen die geen aandeelhouder zijn

De uitgevende instelling kan hedging transacties uitvoeren met verbonden partijen.

5. Identiteit van de leden van het wettelijk bestuursorgaan van de uitgevende instelling de leden van het directiecomité en de leden van de organen belast met het dagelijks bestuur

Identiteit	Functie	Aanvang mandaat	Duur mandaat
Dries Wouters	bestuurder	6 maart 2023	onbepaald
Hugues René Marie Berthier	bestuurder	2 oktober 2023	onbepaald

6. Met betrekking tot het laatste volledige boekjaar: totaalbedrag van de bezoldigingen van de onder 5° bedoelde personen, en totaalbedrag van de door de uitgevende instelling of haar dochterondernemingen gereserveerde of vasgestelde bedragen voor de betaling van pensioenen of soortgelijke uitkeringen

Het totaal van de vergoedingen betaald, voorzien of geboekt voor Dries Wouters over 2024 was €25,000. Het totaal van de vergoedingen betaald, voorzien of geboekt voor Hugues Berthier over 2024 bedraagt € 305,880

7. Voor de sub 5° bedoelde personen, vermelding van elke veroordeling als bedoeld in artikel 20 van de wet van 25 april 2014 op het statuut van en het toezicht op kredietinstellingen en beursvennootschappen, of een passende negatieve verklaring.

De personen bedoeld onder 5. zijn niet onderworpen aan enige veroordeling bedoeld in artikel 20 van de wet van 25 april 2014 betreffende het statuut van en de controle van kredietinstellingen en beursvennootschappen.

8. Beschrijving van de belangenconflicten tussen de uitgevende instelling en de onder 3 tot 5 bedoelde personen, of met andere verbonden partijen, of een passende negatieve verklaring

Er bestaat geen belangenconflict tussen de uitgevende instelling en de personen als bedoeld in 3 of 5 of enig andere gerelateerde partij.

9. In voorkomend geval, identiteit van de commissaris.

Niet van toepassing

B. Financiële informatie over de uitgevende instelling

1. Jaarrekening van de afgelopen twee jaren

De uitgevende instelling werd opgericht op 27 februari 2023. Haar eerste boekjaar is begonnen op de datum van oprichting en beëindigd op 31 december 2023. De jaarrekening 2023 is bijgesloten als Annex II. Over 2024 is de jaarrekening nog niet opgesteld.

De uitgevende instelling verbindt zich er ten voordele van de beleggers toe dat zij tijdig haar jaarrekening zal opstellen en publiceren, in overeenstemming met de toepasselijke wetgeving en reglementering.

2. Verklaring aangaande toereikendheid van het werkkapitaal

De Uitgever's netto werkkapitaal is toereikend voor de komende twaalf maanden.

3. Overzicht van de kapitalisatie en de schuldenlast

Op de datum van deze nota heeft De Uitgever de volgende financiële positie:

- eigen vermogen > € 100,000
- netto werkkapitaal > € 100,000

De netto positie van niet uit de balans blijkende vorderingen en verplichtingen is nihil.

4. Beschrijving van significante wijzigingen in de financiële of commerciële situatie na het einde van het laatste boekjaar

Geen

C. Identiteit van de Aanbieder

De aanbieder van de Call Opties is Hilbert Investment Solutions SAS. Hilbert Investment Solutions is een *société par actions simplifiée* (vereenvoudigde naamloze vennootschap) met een maatschappelijk kapitaal van 400.000 euro, statutair gevestigd te 2 rue Turgot 75009 Parijs, Frankrijk, ingeschreven in het handels- en ondernemingsregister van Parijs (Frankrijk) onder nummer 899 936 553. De contactgegevens van de Aanbieder zijn +33 1 77 62 38 11 en www.hilbert-is.com.

De Aanbieder en de Uitgever zijn niet verbonden.

D. Beschrijving van het onderliggend actief

-De Aandelen.

Voor alle duidelijkheid: de Uitgever heeft de Aandelen niet in bezit.

De Uitgever gaat transacties aan om het risico op waardeinstijging van de Aandelen af te dekken.

Deel III. Informatie over de aanbieding van beleggingsinstrumenten

A. Beschrijving van de aanbieding

1. Maximumbedrag

Het bedrag van de aanbieding is maximaal € 5,000,000.

2. Voorwaarden van de aanbieding

Het minimumbedrag van de aanbieding bedraagt € 10,000. Het minimumbedrag per belegger bedraagt € 1,250.

3. Totaalprijs van de aangeboden beleggingsinstrumenten

De totaalprijs van de aangeboden beleggingsinstrumenten (Call Opties) is €5,000,000.

4. Tijdschema van de aanbieding

De inschrijvingsperiode op de Call Opties loopt van 12 februari 2025 09.00 uur tot en met 10 april 2025 17.00 uur.

De inschrijvingsperiode wordt vervroegd afgesloten indien:

- het minimumbedrag van de aanbieding niet is gehaald per 27 februari 2025 17.00 uur; indien het minimumbedrag niet is gehaald wordt het reeds door investeerders voldane bedrag teruggestort;
- de totaalprijs van de aangeboden beleggingsinstrumenten volledig is uitgegeven
- de raad van bestuur van de Uitgever daartoe een besluit neemt

Indien de inschrijvingsperiode wordt afgesloten, wordt daarvan melding gemaakt op de website van de Aanbieder en op de website van de Uitgever. Indien het minimumbedrag van de aanbieding niet is gehaald, wordt daarvan melding gemaakt op de website van de Aanbieder en de website van de Uitgever.

De beleggingsinstrumenten (Call Opties) worden uitgegeven op de data beschreven in Annex I. De aankoopprijs van de beleggingsinstrumenten (Call Opties) kan per uitgifte variëren, en is gebaseerd op de prijsvorming van gelijkaardige opties op een reguliere markt. De onder de Call Opties vastgestelde uitoefenprijs voor de Aandelen wordt bij elke uitgifte vastgesteld op basis van de koers van de Aandelen op een reguliere markt. Voordat de inschrijving definitief is, wordt door de Aanbieder een gedetailleerde term sheet aan de belegger overhandigd. De belegger heeft het recht om tot op het moment van de uitgifte van de beleggingsinstrumenten (Call Opties) van de inschrijving af te zien.

5. Kosten ten laste van de belegger

Er zijn geen beheersvergoedingen verschuldigd.

De kosten van de Aanbieder bedragen 1,00% over het nominale bedrag van de Call Opties.

De winstopslag van de Uitgever bedraagt 3,00% over het nominale bedrag van de Call Opties.

B. Redenen voor de aanbidding

1. Beschrijving van het vooropgestelde gebruik van de ingezamelde bedragen

De met de beleggingsinstrumenten (Call Opties) behaalde fondsen worden door de Uitgever aangewend voor investering in financiële instrumenten. De doelstelling van de Uitgever is een marge te behalen terwijl een zo gering mogelijk residueel financieel risico door de Uitgever wordt genomen op haar netto investeringspositie.

2. Details van de financiering van de belegging of van het project dat de aanbidding wenst te verwezenlijken; vermelding of het bedrag van de aanbidding al dan niet toereikend is voor de verwezenlijking van de vooropgestelde belegging of het vooropgestelde project

De Uitgever investeert in financiële instrumenten.

De opbrengst van de beleggingsproducten is daarvoor toereikend indien het minimumbedrag van € 10,000 is behaald.

3. In voorkomend geval, andere financieringsbronnen voor de verwezenlijking van de vooropgestelde belegging of het vooropgestelde project

Indien de vastgestelde limiet niet wordt behaald, dan zal de Uitgever niet overgaan tot de voorgenomen investering in financiële producten.

Deel IV. Informatie over de aangeboden beleggingsinstrumenten

A. Kenmerken van de aangeboden beleggingsinstrumenten

1. Aard en categorie

Het beleggingsinstrument is een call optie op naam naar Belgisch recht, uitgegeven door de Uitgever.

De Call Opties geven de belegger het recht om tegen een vastgestelde prijs na 1 jaar en 30 dagen en binnen maximaal 15 jaar van de Uitgever de Aandelen te kopen. De Aandelen zijn de aandelen Xtrackers Artificial Intelligence & Big Data UCITS ETF 1C – ISIN: IE00BGV5VN51. De aandelen zijn genoteerd op Xetra Frankfurt en worden gequoteerd in Euro. De Aanbieder neemt als referentie de waarde die op Xetra Frankfurt worden gequoteerd.

De belegger heeft ook het recht om de waarde van de Call Opties met de Uitgever contant af te rekenen. Het door de Uitgever aan de belegger verschuldigde bedrag wordt dan vastgesteld volgens de formule:

het product van:

- (i) het aantal Call Opties; en
- (ii) het aantal Aandelen dat per Call Optie kan worden gekocht; en
- (iii) het verschil tussen:
 - (a) de laatste koers van de dag op de reguliere markt waarop de Aandelen zijn genoteerd; en
 - (b) de uitoefenprijs.

De minimale waarde van de Call Opties is vastgesteld op 28% van de prijs die voor de Call Opties wordt betaald.

2. Munt, benaming en nominale waarde

De munteenheid van de Call Opties is euro (€).

De benaming van de beleggingsinstrumenten is Onda Calls 2025-2. De Call Opties hebben geen nominale waarde.

3. Vervaldatum en terugbetalingsmodaliteiten

De expiratedatum van de Call Opties is 27 februari 2040. Terugbetalingsmodaliteiten: niet van toepassing.

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

De beleggingsinstrumenten (Call Opties) betreffen niet-achtergestelde financiële verplichtingen van de Uitgever. De Call Opties zijn pari passu met alle overige financiële, niet-achtergestelde verplichtingen van de Uitgever.

5. Eventuele beperkingen van de vrije overdracht van de beleggingsinstrumenten

De beleggingsinstrumenten (Call Opties) zijn onder de volgende voorwaarden vrij overdraagbaar:

- de belegger heeft de Uitgever in kennis gesteld van een overdracht en de Uitgever heeft deze overdracht erkend;
- indien de belegger bij inschrijving het voornemen heeft de beleggingsinstrumenten (Call Opties) binnen 3 maanden na verwerving te vervreemden, dient daarvan opgave gemaakt te worden. In dat geval dient de belegger inzicht te verschaffen in de

- identiteit van de beoogde nieuwe belegger;
- de overdracht overigens aan alle wettelijke voorwaarden voldoet

6. In voorkomend geval, jaarlijkse rentevoet

Niet van toepassing.

7. Dividendbeleid

Het staat de aandeelhouder(s) van de Uitgever vrij de winst van de vennootschap naar eigen inzicht te bestemmen, met inachtneming van wettelijke verplichtingen ter zake van winstbestemming en aanleggen van wettelijk verplichte reserves.

8. Datums waarop de rente of het dividend wordt uitgekeerd

Niet van toepassing.

9. In voorkomend geval, verhandeling van de beleggingsinstrumenten op een MTF en ISIN-code

Niet van toepassing.

B. Uitsluitend in het geval waarin door een derde een garantie wordt toegekend in verband met de beleggingsinstrumenten: beschrijving van de garant en van de garantie

Niet van toepassing.

C. In voorkomend geval, bijkomende informatie voorgelegd door de markt waar de beleggingsinstrumenten toegelaten zijn

Niet van toepassing.

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

Opschortende voorwaarde

De uitgifte van de beleggingsinstrumenten (Call Opties) is onderworpen aan de opschortende voorwaarde dat de drempel van fondsenwerving van € 10,000 wordt gehaald.

Belastingheffing

De Aanbieder doet geen uitspraak over en neemt geen verantwoordelijkheid voor de belastingconsequenties voor beleggers die verband houden met de belegging in de Call Opties, het aanhouden van de Call Opties, de uitoefening van de Call Opties en de eventuele transfer of verkoop van de Call Opties.

ANNEX I

Dagen waarop het beleggingsinstrument wordt uitgegeven

28 februari 2025

14 maart 2025

28 maart 2025

11 april 2025

**JAARREKENING EN/OF ANDERE OVEREENKOMSTIG HET WETBOEK
VAN VENNOOTSCHAPPEN EN VERENIGINGEN NEER TE LEGGEN
DOCUMENTEN**

IDENTIFICATIEGEGEVENS (op datum van neerlegging)NAAM: **Omda Investments**Rechtsvorm¹: **Besloten vennootschap**Adres: **Zammelenstraat**Nr.: **2**Postnummer: **3724**Gemeente: **Vliermaal**Land: **België**Rechtspersonenregister (RPR) - Ondernemingsrechtbank van **Antwerpen, afdeling Tongeren**Internetadres²:E-mailadres²:

Ondernemingsnummer

0799.197.648

DATUM **6/03/2023** van de neerlegging van het recentste stuk dat de datum van bekendmaking van de oprichtingsakte en van de akte tot statutenwijziging vermeldt.

Deze neerlegging betreft³:

de JAARREKENING in

EURO (2 decimalen)⁴

goedgekeurd door de algemene vergadering van

20/12/2024

de ANDERE DOCUMENTEN

met betrekking tot

het boekjaar dat de periode dekt van

6/03/2023

tot

31/12/2023

het vorig boekjaar van de jaarrekening van

tot

De bedragen van het vorige boekjaar zijn / zijn niet⁵ identiek met die welke eerder openbaar werden gemaakt.Totaal aantal neergelegde bladen: **17**

Nummers van de secties van het standaardmodel die niet werden neergelegd

omdat ze niet dienstig zijn: **6.1.1, 6.1.2, 6.1.3, 6.2, 6.3, 6.4, 6.5, 6.7, 6.9, 7.1, 7.2, 8, 9, 10, 12, 13, 14, 15, 16, 17**Handtekening
(naam en hoedanigheid)**Wouters Dries****Bestuurder**Handtekening
(naam en hoedanigheid)**Berthier Hugues****Bestuurder**

1 In voorkomend geval wordt na de rechtsvorm "in vereffening" vermeld.

2 Facultatieve vermelding.

3 Aanvinken van het (de) gepaste vak(ken).

4 Indien nodig, aanpassen van de eenheid en munt waarin de bedragen zijn uitgedrukt.

5 Schrapen wat niet van toepassing is.

**LIJST VAN DE BESTUURDERS, ZAAKVOERDERS EN
COMMISSARISSSEN EN VERKLARING BETREFFENDE EEN
AANVULLENDE OPDRACHT VOOR NAZICHT OF CORRECTIE**

LIJST VAN DE BESTUURDERS, ZAAKVOERDERS EN COMMISSARISSSEN

VOLLEDIGE LIJST met naam, voornamen, beroep, woonplaats (adres, nummer, postnummer en gemeente) en functie in de vennootschap

Wouters Dries

Zammelenstraat 2, 3724 Vliermaal, België

Mandaat: Bestuurder, begin: 27/02/2023

Berthier Hugues

Rue Jean de la Fontaine 84, 75016 Parijs, Frankrijk

Mandaat: Bestuurder, begin: 01/10/2023

Finvision Bedrijfsrevisoren Antwerpen BV 0807.879.643

Potvlietlaan 4, 2600 Berchem (Antwerpen), België

Lidmaatschapsnummer: (B00724)

Mandaat: Commissaris, begin: 22/10/2024

Vertegenwoordigd door:

1. Nijs Karel

Potvlietlaan 4 2600 Berchem (Antwerpen) België

, Lidmaatschapsnummer: A02005

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 artikel 5 van de wet van 17 maart 2019 betreffende de beroepen van accountant en belastingadviseur.

De jaarrekening ~~werd~~ / werd niet * geverifieerd of gecorrigeerd door een gecertificeerd accountant of door een bedrijfsrevisor die niet de commissaris is.

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

- A. Het voeren van de boekhouding van de vennootschap **,
- 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 accountants of door fiscaal accountants, kunnen hierna worden vermeld: naam, voornamen, beroep en woonplaats van elke accountant of fiscaal accountant en zijn lidmaatschapsnummer bij het Instituut van de Belastingadviseurs en de Accountants (IBA), evenals de aard van zijn opdracht.

Naam, voornamen, beroep en woonplaats	Lidmaatschaps- nummer	Aard van de opdracht (A, B, C en/of D)

* Schrapen wat niet van toepassing is.

** Facultatieve vermelding.

JAARREKENING

BALANS NA WINSTVERDELING

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
ACTIVA				
OPRICHTINGSKOSTEN		20	870,04	
VASTE ACTIVA		21/28		
Immateriële vaste activa	6.1.1	21		
Materiële vaste activa	6.1.2	22/27		
Terreinen en gebouwen		22		
Installaties, machines en uitrusting		23		
Meubilair en rollend materieel		24		
Leasing en soortgelijke rechten		25		
Overige materiële vaste activa		26		
Activa in aanbouw en vooruitbetalingen		27		
Financiële vaste activa	6.1.3	28		
VLOTTENDE ACTIVA		29/58	701.684,75	
Vorderingen op meer dan één jaar		29		
Handelsvorderingen		290		
Overige vorderingen		291		
Vorraden en bestellingen in uitvoering		3		
Vorraden		30/36		
Bestellingen in uitvoering		37		
Vorderingen op ten hoogste één jaar		40/41	20.000,00	
Handelsvorderingen		40		
Overige vorderingen		41	20.000,00	
Geldbeleggingen		50/53		
Liquide middelen		54/58	681.684,75	
Overlopende rekeningen		490/1		
TOTAAL VAN DE ACTIVA		20/58	702.554,79	

Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
PASSIVA			
EIGEN VERMOGEN			
	10/15	143.245,51	_____
Inbreng	10/11	2.000,00	
Beschikbaar	110	2.000,00	
Onbeschikbaar	111		
Herwaarderingsmeerwaarden			
	12		
Reserves			
	13	141.245,51	
Onbeschikbare reserves	130/1		
Statutair onbeschikbare reserves	1311		
Inkoop eigen aandelen	1312		
Financiële steunverlening	1313		
Overige	1319		
Belastingvrije reserves	132		
Beschikbare reserves	133	141.245,51	
Overgedragen winst (verlies)	14		
		(+)/(-)	
Kapitaalsubsidies			
	15		
Voorschot aan de vennoten op de verdeling van het netto-actief ⁶			
	19		
VOORZIENINGEN EN UITGESTELDE BELASTINGEN			
	16	_____	_____
Voorzieningen voor risico's en kosten			
	160/5		
Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	160		
Belastingen	161		
Grote herstellings- en onderhoudswerken	162		
Milieuverplichtingen	163		
Overige risico's en kosten	164/5		
Uitgestelde belastingen			
	168		

⁶ Bedrag in mindering te brengen van de andere bestanddelen van het eigen vermogen.

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
SCHULDEN		17/49	<u>559.309,28</u>	<u> </u>
Schulden op meer dan één jaar	6.3	17		
Financiële schulden		170/4		
Kredietinstellingen, leasingschulden en soortgelijke schulden		172/3		
Overige leningen		174/0		
Handelsschulden		175		
Vooruitbetalingen op bestellingen		176		
Overige schulden		178/9		
Schulden op ten hoogste één jaar	6.3	42/48	559.309,28	
Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen		42		
Financiële schulden		43		
Kredietinstellingen		430/8		
Overige leningen		439		
Handelsschulden		44	415.306,46	
Leveranciers		440/4	415.306,46	
Te betalen wissels		441		
Vooruitbetalingen op bestellingen		46	90.000,00	
Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten		45	52.440,78	
Belastingen		450/3	52.440,78	
Bezoldigingen en sociale lasten		454/9		
Overige schulden		47/48	1.562,04	
Overlopende rekeningen		492/3		
TOTAAL VAN DE PASSIVA		10/49	702.554,79	

RESULTATENREKENING

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Bedrijfsopbrengsten en bedrijfskosten				
Brutomarge	(+)/(-)	9900	188.987,43	
Waarvan: niet-recurrente bedrijfsopbrengsten		76A		
Omzet*		70		
Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen, diensten en diverse goederen*		60/61		
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	(+)/(-)	6.4 62		
Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa		630	621,46	
Waardeverminderingen op voorraden, op bestellingen in uitvoering en op handelsvorderingen: toevoegingen (terugnemingen)	(+)/(-)	631/4		
Voorzieningen voor risico's en kosten: toevoegingen (bestedingen en terugnemingen)	(+)/(-)	635/8		
Andere bedrijfskosten		640/8		
Als herstructureringskosten geactiveerde bedrijfskosten	(-)	649		
Niet-recurrente bedrijfskosten		66A		
Bedrijfswinst (Bedrijfsverlies)	(+)/(-)	9901	<u>188.365,97</u>	
Financiële opbrengsten				
Recurrente financiële opbrengsten		6.4 75/76B		
Waarvan: kapitaal- en interestsubsidies		75		
Niet-recurrente financiële opbrengsten		753		
Niet-recurrente financiële opbrengsten		76B		
Financiële kosten				
Recurrente financiële kosten		6.4 65/66B	23,22	
Niet-recurrente financiële kosten		65	23,22	
Niet-recurrente financiële kosten		66B		
Winst (Verlies) van het boekjaar vóór belasting	(+)/(-)	9903	<u>188.342,75</u>	
Onttrekking aan de uitgestelde belastingen		780		
Overboeking naar de uitgestelde belastingen		680		
Belastingen op het resultaat	(+)/(-)	67/77	47.097,24	
Winst (Verlies) van het boekjaar	(+)/(-)	9904	<u>141.245,51</u>	
Onttrekking aan de belastingvrije reserves		789		
Overboeking naar de belastingvrije reserves		689		
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar	(+)/(-)	9905	<u>141.245,51</u>	

RESULTAATVERWERKING

		Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Te bestemmen winst (verlies)	(+)/(-)	9906	141.245,51	
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar	(+)/(-)	(9905)	141.245,51	
Overgedragen winst (verlies) van het vorige boekjaar	(+)/(-)	14P		
Onttrekking aan het eigen vermogen		791/2		
Toevoeging aan het eigen vermogen		691/2	141.245,51	
aan de inbreng		691		
aan de wettelijke reserve		6920		
aan de overige reserves		6921	141.245,51	
Over te dragen winst (verlies)	(+)/(-)	(14)		
Tussenkost van de vennoten in het verlies		794		
Uit te keren winst		694/7		
Vergoeding van de inbreng		694		
Bestuurders of zaakvoerders		695		
Werknemers		696		
Andere rechthebbenden		697		

BETREKKINGEN MET VERBONDEN ONDERNEMINGEN, GEASSOCIEERDE ONDERNEMINGEN, BESTUURDERS, ZAAKVOERDERS EN COMMISSARIS(SEN)

Codes	Boekjaar
9294	
9295	
9500	
9501	
9502	

VERBONDEN OF GEASSOCIEERDE ONDERNEMINGEN

Waarborgen toegestaan in hun voordeel

Andere betekenisvolle verplichtingen aangegaan in hun voordeel

BESTUURDERS EN ZAAKVOERDERS, NATUURLIJKE OF RECHTSPERSONEN DIE DE VENNOOTSCHAP RECHTSTREEKS OF ONRECHTSTREEKS CONTROLEREN ZONDER VERBONDEN ONDERNEMINGEN TE ZIJN, OF ANDERE ONDERNEMINGEN DIE DOOR DEZE PERSONEN RECHTSTREEKS OF ONRECHTSTREEKS GECONTROLEERD WORDEN

Uitstaande vorderingen op deze personen

Vornaamste voorwaarden betreffende de vorderingen, interestvoet, looptijd, eventueel afgeloste of afgeschreven bedragen of bedragen waarvan werd afgezien

Waarborgen toegestaan in hun voordeel

Andere betekenisvolle verplichtingen aangegaan in hun voordeel

Boekjaar
10.000,00

DE COMMISSARIS(SEN) EN DE PERSONEN MET WIE HIJ (ZIJ) VERBONDEN IS (ZIJN)

Ereloon commissaris

Boekjaar

TRANSACTIES BUITEN NORMALE MARKTVOORWAARDEN DIE DIRECT OF INDIRECT ZIJN AANGEGAAN

Met de personen die een deelneming in de vennootschap in eigendom hebben

Aard van de transactie

Met de ondernemingen waarin de vennootschap zelf een deelneming heeft

Aard van de transactie

Met de leden van de leidinggevende, toezichthoudende of bestuursorganen van de vennootschap

Aard van de transactie

WAARDERINGSREGELS

1. Beginsel

De waarderingsregels worden vastgesteld overeenkomstig de bepalingen van het KB van 29 april 2019 tot uitvoering van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen.

Ten behoeve van het getrouwe beeld wordt in de volgende uitzonderingsgevallen afgeweken van de bij dit besluit bepaalde waarderingsregels:

Deze afwijkingen worden als volgt verantwoord:

Deze afwijkingen beïnvloeden als volgt het vermogen, de financiële positie en het resultaat vóór belasting van de onderneming:

De waarderingsregels werden ten opzichte van het vorige boekjaar qua verwoording of toepassing (gewijzigd) (niet gewijzigd) zo ja, dan heeft de wijziging betrekking op:

en heeft zij een (positieve) (negatieve) invloed op het resultaat van het boekjaar vóór belasting ten belope van EUR.

De resultatenrekening (wordt) (wordt niet) op belangrijke wijze beïnvloed door opbrengsten en kosten die aan een vorig boekjaar moeten worden toegerekend; zo ja, dan hebben deze betrekking op:

De cijfers van het boekjaar zijn niet vergelijkbaar met die van het vorige boekjaar en wel om de volgende reden:

De cijfers hebben betrekking op het eerste boekjaar van de vennootschap.

(Voor de vergelijkbaarheid worden de cijfers van het vorige boekjaar op volgende punten aangepast)

(Voor de vergelijking van de jaarrekeningen van beide boekjaren moet met volgende elementen rekening worden gehouden):

Bij gebrek aan objectieve beoordelingscriteria is de waardering van de voorzienbare risico's, mogelijke verliezen en ontwaardingen waarvan hierna sprake is, onvermijdelijk aleatoir:

Andere inlichtingen die noodzakelijk zijn opdat de jaarrekening een getrouw beeld zou geven van het vermogen, de financiële positie en het resultaat van de onderneming:

Op balansdatum moet er een voorziening worden opgenomen voor de verplichting die de vennootschap aangaat voor de uitgegeven opties. Deze voorziening is gelijk aan de waarde van die opties in het economisch verkeer. Deze voorziening hoeft niet te worden opgenomen indien een of meerdere opties zijn aangekocht die de verplichting uit de uitgegeven opties onder alle omstandigheden volledig afdekt.

2. Vaste activa

Oprichtingskosten:

De oprichtingskosten worden onmiddellijk ten laste genomen, behoudens volgende kosten die worden geactiveerd:

Kosten van oprichting

Herstructureringskosten:

De herstructureringskosten werden (geactiveerd) (niet geactiveerd) in de loop van het boekjaar; zo ja, dan wordt dit als volgt verantwoord:

Immateriële vaste activa:

Het bedrag aan immateriële vaste activa omvat voor EUR kosten van onderzoek en ontwikkeling. De afschrijvings- termijn voor deze kosten en voor de goodwill belooft (meer) (niet meer) dan 5 jaar; indien meer dan 5 jaar wordt deze termijn als volgt verantwoord:

Materiële vaste activa:

In de loop van het boekjaar (werden) (werden geen) materiële vaste activa geherwaardeerd; zo ja, dan wordt deze herwaardering als volgt verantwoord:

WAARDERINGSREGELS

Afschrijvingen geboekt tijdens het boekjaar:

Activa	Methode L (<i>lineaire</i>) D (<i>degressieve</i>) A (<i>andere</i>)	Basis NG (<i>niet-geherwaardeerde</i>) G (<i>geherwaardeerde</i>)	Afschrijvingspercentages	
			Hoofdsom Min. - Max.	Bijkomende kosten Min. - Max.
1. Oprichtingskosten Oprichtingskosten 2. Immateriële vaste activa 3. Industriële, administratieve of commerciële gebouwen* 4. Installaties, machines en uitrusting* 5. Rollend materieel* 6. Kantoomaterieel en meubilair* 7. Andere materiële vaste activa	L	NG	50,00 - 50,00	50,00 - 50,00

* Met inbegrip van de in leasing gehouden activa; deze worden in voorkomend geval op een afzonderlijke lijn vermeld

Overschot aan toegepaste, fiscaal aftrekbare, versnelde afschrijvingen ten opzichte van de economisch verantwoorde afschrijvingen :

- bedrag voor het boekjaar: EUR.
- gecumuleerd bedrag voor de vaste activa verworven vanaf het boekjaar dat na 31 december 1983 begint: EUR.

Financiële vaste activa:

In de loop van het boekjaar (werden) (werden geen) deelnemingen geherwaardeerd; zo ja, dan wordt deze herwaardering als volgt verantwoord

3. Vlottende activa

Voorraden:

Voorraden worden gewaardeerd tegen de **aanschaffingswaarde** berekend volgens de (*te vermelden*) methode van de gewogen gemiddelde prijzen, Fifo, Lifo, individualisering van de prijs van elk bestanddeel of tegen de **lagere marktwaarde**:

1. Grond- en hulpstoffen:
2. Goederen in bewerking - gereed product:
3. Handelsgoederen:
4. Onroerende goederen bestemd voor verkoop:

Producten:

- De vervaardigingsprijs van de producten (omvat) (omvat niet) de onrechtstreekse productiekosten.
- De vervaardigingsprijs van de producten waarvan de productie meer dan één jaar beslaat, (omvat) (omvat geen) financiële kosten verbonden aan de kapitalen ontleend om de productie ervan te financieren.

Bij het einde van het boekjaar bedraagt de marktwaarde van de totale voorraden ongeveer % meer dan hun boekwaarde.
(Deze inlichting is slechts vereist zo het verschil belangrijk is).

Bestellingen in uitvoering:

Bestellingen in uitvoering worden gewaardeerd (tegen vervaardigingsprijs)
(tegen vervaardigingsprijs, verhoogd met een gedeelte van het resultaat naar gelang van de vordering der werken).

WAARDERINGSREGELS

4. Passiva

Schulden:

De passiva (bevatten) (bevatten geen) schulden op lange termijn, zonder rente of met een abnormaal lage rente; zo ja, dan wordt op deze schulden (een) (geen) disconto toegepast dat wordt geactiveerd.

Vreemde valuta:

De omrekening in EUR van tegoeden, schulden en verbintenissen in vreemde valuta gebeurt op volgende grondslagen:

De resultaten uit de omrekening van vreemde valuta zijn als volgt in de jaarrekening verwerkt:

Leasingovereenkomsten:

Wat de niet-geactiveerde gebruiksrechten uit leasingovereenkomsten betreft (*die betrekking hebben op onroerende goederen en afgesloten vóór 1 januari 1980*), beliepen de vergoedingen en huurgelden die betrekking hebben op het boekjaar voor leasing van onroerende goederen:

EUR.

VERSLAG VAN DE COMMISSARISSEN

OMDA INVESTMENTS BV
Verslag van de commissaris over het boekjaar
afgesloten per 31 december 2023

VERSLAG VAN DE COMMISSARIS AAN DE ALGEMENE VERGADERING VAN OMDA INVESTMENTS BV OVER HET BOEKJAAR AFGESLOTEN OP 31 DECEMBER 2023

In het kader van de wettelijke controle van de jaarrekening van OMDA INVESTMENTS BV (de "Vennootschap"), leggen wij u ons commissarisverslag voor. Dit bevat ons verslag over de jaarrekening en de overige door wet- en regelgeving gestelde eisen. Dit vormt een geheel en is ondeelbaar.

Wij werden benoemd in onze hoedanigheid van commissaris door de algemene vergadering van [datum], overeenkomstig het voorstel van het bestuursorgaan. Ons mandaat loopt af op de datum van de algemene vergadering die beraadslaagt over de jaarrekening afgesloten op 31 december 2025. Wij hebben de wettelijke controle van de jaarrekening van OMDA INVESTMENTS BV uitgevoerd gedurende een opeenvolgende boekjaar.

Verslag over de jaarrekening**Oordeel zonder voorbehoud**

Wij hebben de wettelijke controle uitgevoerd van de jaarrekening van de Vennootschap, die de balans op 31 december 2023 omvat, alsook de resultatenrekening van het boekjaar afgesloten op die datum en de toelichting, met een balanstotaal van 702.554,79 EUR en waarvan de resultatenrekening afsluit met een winst van het boekjaar van 141.245,51 EUR.

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van het vermogen en de financiële toestand van de Vennootschap per 31 december 2023, alsook van haar resultaten over het boekjaar dat op die datum is afgesloten, in overeenstemming met het in België van toepassing zijnde boekhoudkundig referentiestelsel.

Basis voor het oordeel zonder voorbehoud

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens de internationale controlestandaarden (ISA's) zoals van toepassing in België. Onze verantwoordelijkheden op grond van deze standaarden zijn verder beschreven in de sectie "Verantwoordelijkheden van de commissaris voor de controle van de jaarrekening" van ons verslag. Wij hebben alle deontologische vereisten die relevant zijn voor de controle van de jaarrekening in België nageleefd, met inbegrip van deze met betrekking tot de onafhankelijkheid.

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

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

Verantwoordelijkheden van het bestuursorgaan voor het opstellen van de jaarrekening

Het bestuursorgaan is verantwoordelijk voor het opstellen van de jaarrekening die een getrouw beeld geeft in overeenstemming met het in België van toepassing zijnde boekhoudkundig referentiestelsel, alsook voor de interne beheersing die het bestuursorgaan noodzakelijk acht voor het opstellen van de jaarrekening die geen afwijking van materieel belang bevat die het gevolg is van fraude of van fouten.

VERSLAG VAN DE COMMISSARISSEN



OMDA INVESTMENTS BV
Verslag van de commissaris over het boekjaar
afgesloten per 31 december 2023

Bij het opstellen van de jaarrekening is het bestuursorgaan verantwoordelijk voor het inschatten van de mogelijkheid van de Vennootschap om haar continuïteit te handhaven, het toelichten, indien van toepassing, van aangelegenheden die met continuïteit verband houden en het gebruiken van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuursorgaan het voornemen heeft om de Vennootschap te liquideren of om de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of geen realistisch alternatief heeft dan dit te doen.

Verantwoordelijkheden van de commissaris voor de controle van de jaarrekening

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

Bij de uitvoering van onze controle leven wij het wettelijk, reglementair en normatief kader dat van toepassing is op de controle van de jaarrekening in België na. Een wettelijke controle biedt evenwel geen zekerheid omtrent de toekomstige levensvatbaarheid van de Vennootschap, noch omtrent de efficiëntie of de doeltreffendheid waarmee het bestuursorgaan de bedrijfsvoering van de Vennootschap ter hand heeft genomen of zal nemen. Onze verantwoordelijkheden inzake de door het bestuursorgaan gehanteerde continuïteitsveronderstelling staan hieronder beschreven.

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

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat die het gevolg is van fraude of van fouten, het bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden die op deze risico's inspelen en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Het risico van het niet detecteren van een van materieel belang zijnde afwijking is groter indien die afwijking het gevolg is van fraude dan indien zij het gevolg is van fouten, omdat bij fraude sprake kan zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten om transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle, met als doel controlewerkzaamheden op te zetten die in de gegeven omstandigheden geschikt zijn maar die niet zijn gericht op het geven van een oordeel over de effectiviteit van de interne beheersing van de Vennootschap;
- het evalueren van de geschiktheid van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van de door het bestuursorgaan gemaakte schattingen en van de daarop betrekking hebbende toelichtingen;
- het concluderen of de door het bestuursorgaan gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is, en het concluderen, op basis van de verkregen controle-informatie, of er een onzekerheid van materieel belang bestaat met betrekking tot gebeurtenissen of omstandigheden die significante twijfel kunnen doen ontstaan over de mogelijkheid van de Vennootschap om haar continuïteit te handhaven. Indien wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij ertoe gehouden om de aandacht in ons commissarisverslag te vestigen op de daarop betrekking hebbende toelichtingen in de jaarrekening, of, indien deze toelichtingen inadequaat zijn, om ons oordeel aan te passen.

VERSLAG VAN DE COMMISSARISSEN

OMDA INVESTMENTS BV
Verslag van de commissaris over het boekjaar
afgesloten per 31 december 2023

- Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van ons commissarisverslag. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de Vennootschap haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de algehele presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening, en van de vraag of de jaarrekening de onderliggende transacties en gebeurtenissen weergeeft op een wijze die leidt tot een getrouw beeld.

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

Overige door wet- en regelgeving gestelde eisen**Verantwoordelijkheden van het bestuursorgaan**

Het bestuursorgaan is verantwoordelijk voor het opstellen en de inhoud van het jaarverslag, van de documenten die overeenkomstig de wettelijke en reglementaire voorschriften dienen te worden neergelegd, voor het naleven van de wettelijke en bestuursrechtelijke voorschriften die van toepassing zijn op het voeren van de boekhouding, alsook voor het naleven van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen en van de statuten van de Vennootschap.

Verantwoordelijkheden van de commissaris

In het kader van onze opdracht en overeenkomstig de Belgische bijkomende norm (herziene versie 2020) bij de in België van toepassing zijnde internationale controlestandaarden (ISA's), is het onze verantwoordelijkheid om, in alle van materieel belang zijnde opzichten, het jaarverslag, bepaalde documenten die overeenkomstig de wettelijke en reglementaire voorschriften dienen te worden neergelegd, alsook de naleving van bepaalde verplichtingen uit het Wetboek van vennootschappen en verenigingen en van de statuten te verifiëren, alsook verslag over deze aangelegenheden uit te brengen.

Vermeldingen betreffende de onafhankelijkheid

- Ons bedrijfsrevisorenkantoor en ons netwerk hebben geen opdrachten die onverenigbaar zijn met de wettelijke controle van de jaarrekening verricht, en zijn in de loop van ons mandaat onafhankelijk gebleven tegenover de Vennootschap.
- Er werden geen bijkomende opdrachten die verenigbaar zijn met de wettelijke controle van de jaarrekening bedoeld in artikel 3:65 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen en waarvoor honoraria verschuldigd zijn, verricht.

Andere vermeldingen

- Onverminderd formele aspecten van ondergeschikt belang, werd de boekhouding gevoerd in overeenstemming met de in België van toepassing zijnde wettelijke en bestuursrechtelijke voorschriften.
- In strijd met artikel 3:1 van het Wetboek van Vennootschappen en verenigingen werd de jaarrekening niet binnen een termijn van 6 maanden na de afsluitingsdatum van het boekjaar ter goedkeuring voorgelegd aan de algemene vergadering van aandeelhouders.
- Wij dienen u geen verrichtingen of beslissingen mede te delen die in overtreding met de statuten of het Wetboek van vennootschappen en verenigingen zijn gedaan of genomen, uitgezonderd dat de bepalingen van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen

VERSLAG VAN DE COMMISSARISSEN

OMDA INVESTMENTS BV
Verslag van de commissaris over het boekjaar
afgesloten per 31 december 2023

- inzake de termijnen voor de overhandiging van de vereiste documenten aan de commissaris en aan de aandeelhouders alsook voor de bijeenroeping van de algemene vergadering niet werden nageleefd,
- De resultaatverwerking, die aan de algemene vergadering wordt voorgesteld, stemt overeen met de wettelijke en statutaire bepalingen.

Antwerpen, 20 december 2024

Finvision Bedrijfsrevisoren Antwerpen bv
Commissaris
Vertegenwoordigd door

Karel NIJS
Bedrijfsrevisor erkend door het FSMA / Vennoot

VERSLAG VAN DE COMMISSARISSEN

PENNEO

De handtekeningen in dit document zijn wettelijk bindend. Het document werd ondertekend met de Penneo veilige digitale handtekening. De identiteit van de ondertekenaars is vastgelegd en wordt hieronder vermeld.

"Door dit document te ondertekenen, bevestig ik alle data en inhoud die beschreven worden in dit document."

Nijs Karel Maurice E

Finvision

Namens: Finvision

Serienummer: 25:89:09:B3:32[...]9:07:D3:09:14

IP: 87.66.xxx.xxx

2024-12-20 08:19:43 UTC



Penneo-documentleutel: JB22K-KGSIF-EBLLQ-8TYF-KUNJO-Q7BFW

Dit document werd digitaal ondertekend met penneo.com. De digitale gegevens van de handtekening in het document worden beveiligd en gevalideerd door berekende hash-waarde van het originele document. Het document is vergrendeld en wordt voorzien van een tijdstempel met een certificaat van een vertrouwde derde partij. Al het cryptografisch bewijs is opgenomen in deze PDF, indien toekomstige validatie nodig is.

Hoe u de originaliteit van dit document kan verifiëren

Dit document is beschermd door een Adobe CDS-certificaat. Wanneer u het document opent in Adobe Reader, zou u moeten zien dat het document is gecertificeerd door **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dit garandeert dat de inhoud van het document niet is gewijzigd.

U kunt het cryptografische bewijs in dit document verifiëren met behulp van de Penneo-validator, die u kunt vinden op

<https://penneo.com/validate>