

Verslag van de commissaris aan de algemene vergadering van Kinopolis Group NV over het boekjaar afgesloten op 31 december 2014

Overeenkomstig de wettelijke en statutaire bepalingen, brengen wij u verslag uit in het kader van ons mandaat van commissaris. Dit verslag omvat ons verslag over de jaarrekening voor het boekjaar afgesloten op 31 december 2014, zoals hieronder gedefinieerd, en omvat tevens ons verslag betreffende overige door wet- en regelgeving gestelde eisen.

Verslag over de jaarrekening - oordeel zonder voorbehoud

Wij hebben de controle uitgevoerd van de jaarrekening van Kinopolis Group NV (de Vennootschap) over het boekjaar afgesloten op 31 december 2014, opgesteld in overeenstemming met het in België van toepassing zijnde boekhoudkundig referentiestelsel. Deze jaarrekening omvat de balans op 31 december 2014, de resultatenrekening voor het boekjaar afgesloten op die datum, evenals de toelichting. Het balanstotaal bedraagt EUR 303.908.855,41 en de resultatenrekening sluit af met een winst van het boekjaar van EUR 42.536.895,42.

Verantwoordelijkheid 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 het implementeren van een interne beheersing die het bestuursorgaan noodzakelijk acht voor het opstellen van een jaarrekening die geen afwijkingen van materieel belang bevat, die het gevolg zijn van fraude of van fouten.

Verantwoordelijkheid van de commissaris

Het is onze verantwoordelijkheid een oordeel over deze jaarrekening tot uitdrukking te brengen op basis van onze controle. Wij hebben onze controle volgens de internationale controlestandaarden (ISA's) uitgevoerd. Die standaarden vereisen dat wij aan de deontologische vereisten voldoen alsook de controle plannen en uitvoeren om een redelijke mate van zekerheid te verkrijgen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de in de jaarrekening opgenomen bedragen en toelichtingen. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de beoordeling door de commissaris, met inbegrip van diens inschatting van de risico's van een afwijking van materieel belang in de jaarrekening als gevolg van fraude of van fouten. Bij het maken van die risico-inschatting neemt de commissaris de interne beheersing van de Vennootschap in aanmerking die relevant is voor het opstellen door de Vennootschap van de jaarrekening, die een getrouw beeld geeft, teneinde controlewerkzaamheden op te zetten die in de gegeven omstandigheden geschikt zijn maar die niet gericht zijn op het geven van een oordeel over de effectiviteit van de interne beheersing van de Vennootschap. Een controle omvat tevens een evaluatie van de geschiktheid van de gehanteerde waarderingsregels en van de redelijkheid van door het bestuursorgaan gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van de presentatie van de jaarrekening als geheel.

Wij hebben van de verantwoordelijken en van het bestuursorgaan 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 om daarop ons oordeel zonder voorbehoud te baseren.

Oordeel zonder voorbehoud

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening, een getrouw beeld van het vermogen en de financiële toestand van de Vennootschap op 31 december 2014 evenals van haar resultaten voor het boekjaar eindigend op die datum, in overeenstemming met het in België van toepassing zijnde boekhoudkundig referentiestelsel.

Verslag betreffende overige door wet- en regelgeving gestelde eisen

Het bestuursorgaan is verantwoordelijk voor het opstellen en de inhoud van het jaarverslag, het naleven van de wettelijke en bestuursrechtelijke voorschriften die van toepassing zijn op het voeren van de boekhouding, alsook van het naleven van het Wetboek van vennootschappen en van de statuten van de Vennootschap.

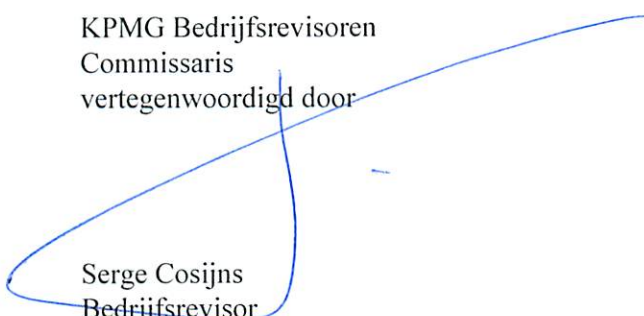
In het kader van ons mandaat en overeenkomstig de Belgische bijkomende norm bij de in België van toepassing zijnde internationale controlestandaarden, is het onze verantwoordelijkheid om, in alle van materieel belang zijnde opzichten, de naleving van bepaalde wettelijke en bestuursrechtelijke voorschriften na te gaan. Op grond hiervan doen wij de volgende bijkomende verklaringen die niet van aard zijn om de draagwijdte van ons oordeel over de jaarrekening te wijzigen:

- Het jaarverslag behandelt de door de wet vereiste inlichtingen, stemt in alle van materieel belang zijnde opzichten overeen met de jaarrekening en bevat geen van materieel belang zijnde inconsistenties ten aanzien van 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.
- De resultaatverwerking, die aan de algemene vergadering wordt voorgesteld, stemt overeen met de wettelijke en statutaire bepalingen.
- 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.
- Overeenkomstig artikel 523 van het Wetboek van vennootschappen dienen wij tevens verslag uit te brengen over de hiernavolgende verrichtingen die hebben plaatsgevonden in 2014:
 - Naar aanleiding van de beraadslaging en beslissing van de Raad van Bestuur van 21 maart 2014 betreffende de kwalitatieve en kwantitatieve criteria voor het toekennen van de variabele vergoeding en de outperformance bonus voor het Uitvoerend Management, hebben de Heren Joost Bert en Eddy Duquenne, beiden bestuurder van de Vennootschap, verklaard een tegenstrijdig belang van vermogensrechtelijke aard te hebben. Zij hebben bijgevolg niet deelgenomen aan de beraadslaging van de Raad van Bestuur, noch aan de stemming.

- Naar aanleiding van de beraadslaging en beslissing van de Raad van Bestuur van 21 maart 2014 betreffende het voorstel van het Nominatie en Remuneratiecomité inzake de voorgestelde managementobjectieven voor 2014 en het vergoedingsbeleid voor 2014 voor het Uitvoerend Management, hebben de Heren Joost Bert en Eddy Duquenne, beiden bestuurder van de Vennootschap, verklaard een tegenstrijdig belang van vermogensrechtelijke aard te hebben. Zij hebben bijgevolg niet deelgenomen aan de beraadslaging van de Raad van Bestuur, noch aan de stemming.
- Naar aanleiding van de beraadslaging en beslissing van de Raad van Bestuur van 10 juni 2014 betreffende het voorstel van het Nominatie en Remuneratiecomité inzake de voorgestelde wijziging van de managementvergoeding, hebben de Heren Joost Bert en Eddy Duquenne, beiden bestuurder van de Vennootschap, verklaard een tegenstrijdig belang van vermogensrechtelijke aard te hebben. Zij hebben bijgevolg niet deelgenomen aan de beraadslaging van de Raad van Bestuur, noch aan de stemming.
- In het jaarverslag heeft de Raad van Bestuur aan u, overeenkomstig artikel 523 van het Wetboek van vennootschappen, de gepaste inlichtingen verschaft met betrekking tot de voornoemde transacties.

Kontich, 2 april 2015

KPMG Bedrijfsrevisoren
Commissaris
vertegenwoordigd door



Serge Cosijns
Bedrijfsrevisor