

**JAARVERSLAGGEVING 2016 VAN  
INNR LIGHTING B.V.  
HEUVELLAAN 50  
1217 JN HILVERSUM**

## **INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

### **ACCOUNTANTSRAPPORT**

|   |  |   |
|---|--|---|
| 1 | Opdracht                                   | 1 |
| 2 | Samenstellingsverklaring van de accountant | 1 |
| 3 | Algemeen                                   | 2 |
| 4 | Resultaat                                  | 3 |
| 5 | Financiële positie                         | 4 |
| 6 | Fiscale positie                            | 5 |

### **FINANCIEEL VERSLAG**

### **JAARREKENING**

|   |  |    |
|---|--|----|
| 1 | Balans per 31 december 2016                            | 7  |
| 2 | Winst-en-verliesrekening over 2016                     | 8  |
| 3 | Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling       | 9  |
| 4 | Toelichting op de balans per 31 december 2016          | 13 |
| 5 | Specificatie van de winst-en-verliesrekening over 2016 | 21 |

Aan de directie en aandeelhouders van  
Innr Lighting B.V.  
Heuvellaan 50  
1217 JN Hilversum

Geachte directie en aandeelhouders,

Hierbij brengen wij verslag uit over het boekjaar 2016 met betrekking tot uw onderneming.

## 1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2016 van uw besloten vennootschap, waarin begrepen de balans met tellingen van € 1.676.124 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat na belastingen van € 152.755, samengesteld.

## 2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Innr Lighting BV te Amsterdam is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2016 en de winst-en-verliesrekening over 2016 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Nederlandse Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Innr Lighting BV. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook van uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar [www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring](http://www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring).

### **3 ALGEMEEN**

#### **3.1 Bestuur**

Per balansdatum wordt de directie gevoerd door Coöperatie Lighting Fundamentals Holding U.A.

#### **3.2 Verwerking van het verlies 2015**

Het verlies ad € 608.987 is in mindering gebracht op de overige reserves.

4 RESULTAAT

|  | 2016     |        | 2015     |        |
|--|----------|--------|----------|--------|
|  | €        | %      | €        | %      |
| <b>Netto-omzet</b>   | 299.666  | 100,0  | 103.981  | 100,0  |
| Inkoop en directe vrachtkosten                                   | 205.539  | 68,6   | 80.397   | 77,2   |
| <b>Bruto-omzetresultaat</b>                                      | 94.127   | 31,4   | 23.584   | 22,8   |
| <b>Kosten</b>  |          |        |          |        |
| Personeelskosten   | 171.000  | 57,1   | 162.000  | 155,8  |
| Afschrijvingen   | 131.358  | 43,8   | 126.521  | 121,7  |
| Bijzondere waardeverminderingen van vlottende activa             | 24.528   | 8,2    | 32.440   | 31,2   |
| Huisvestingskosten   | 7.026    | 2,3    | 8.628    | 8,3    |
| Exploitatiekosten  | 138.884  | 46,4   | 114.024  | 109,7  |
| Kantoorkosten  | 44.989   | 15,0   | 42.802   | 41,2   |
| Verkoopkosten  | 134.804  | 45,0   | 88.048   | 84,7   |
| Algemene kosten  | 20.150   | 6,7    | 41.792   | 40,2   |
|  | 672.739  | 224,5  | 616.255  | 592,7  |
| <b>Bedrijfsresultaat</b>   | -578.612 | -193,1 | -592.671 | -570,0 |
| Financiële baten en lasten                                       | -56.287  | -18,8  | -16.316  | -15,7  |
| <b>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen</b> | -634.899 | -211,9 | -608.987 | -585,7 |
| Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening             | 482.144  | 160,9  | -        | -      |
| <b>Resultaat na belastingen</b>                                  | -152.755 | -51,0  | -608.987 | -585,7 |

## 5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

|   | 31-12-2016 |           | 31-12-2015 |          |
|---|------------|-----------|------------|----------|
|   | €          | €         | €          | €        |
| <b>Beschikbaar op lange termijn:</b>  |            |           |            |          |
| Eigen vermogen  | 538.568    |           | 691.323    |          |
| Langlopende schulden  | 141.650    |           | 66.650     |          |
|   |            | 680.218   |            | 757.973  |
| <b>Waarvan vastgelegd op lange termijn:</b>                                   |            |           |            |          |
| Immateriële vaste activa  | 808.486    |           | 812.280    |          |
| Materiële vaste activa  | 91.960     |           | 122.190    |          |
| Financiële vaste activa   | 482.144    |           | -          |          |
|   |            | 1.382.590 |            | 934.470  |
| Vastgelegd op lange termijn,<br>gefinancierd met middelen op korte<br>termijn |            | -702.372  |            | -176.497 |
| Dit tekort wordt veroorzaakt door:  |            |           |            |          |
| Kortlopende schulden  |            | 995.906   |            | 480.218  |
| Af:   |            |           |            |          |
| Vorraden  | 234.830    |           | 210.113    |          |
| Vorderingen   | 57.568     |           | 47.421     |          |
| Liquide middelen  | 1.136      |           | 46.187     |          |
|   |            | 293.534   |            | 303.721  |
| Tekort aan werkkapitaal   |            | 702.372   |            | 176.497  |

## 6 FISCALE POSITIE

### 6.1 Berekening belastbaar bedrag 2016

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2016 is als volgt berekend:

|                               | 2016 |                        |
|-------------------------------|------|------------------------|
|                               | €    | €                      |
| Resultaat voor belastingen    |      | -634.899               |
| <i>Fiscale verschillen:</i>   |      |                        |
| Niet aftrekbare kosten        |      | 295                    |
| <b>Belastbaar bedrag 2016</b> |      | <u><u>-634.604</u></u> |

Over het belastbare bedrag is geen vennootschapsbelasting verschuldigd.

### 6.2 Te verrekenen verliezen

Per 31 december 2016 bedraagt de omvang van de nog te verrekenen verliezen € 2.410.722.

De verliezen kunnen binnen een termijn van negen jaar worden verrekend met toekomstige winsten.

Voor deze compensabele verliezen is een latente belastingvordering opgenomen die is gewaardeerd tegen het nominale belastingtarief van 20,0%.

#### 6.2.1 Compensabele verliezen

|      | Compensabele<br>aanspraak per<br>1 januari 2016 | Verlies in<br>2016 | Compensabele<br>aanspraak per<br>31 december<br>2016 |
|------|---|--------------------|--|
|      | €   | €                  | €  |
| 2013 | 336.197   | -                  | 336.197  |
| 2014 | 822.844   | -                  | 822.844  |
| 2015 | 617.077   | -                  | 617.077  |
| 2016 | -   | 634.604            | 634.604  |
|      | <u>1.776.118</u>                                | <u>634.604</u>     | <u>2.410.722</u>                                     |

### 6.3 Overige punten

De aanslagen zijn definitief geregeld tot en met het aangiftejaar 2015.

Menende aan onze opdracht voldaan te hebben en gaarne bereid tot het verstrekken van nadere informatie, danken wij u voor het in ons gestelde vertrouwen.

Hilversum, 15 juni 2017

Heijkants & Partners B.V.

F.L. Penning de Vries ~~AA~~



**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2016**  
(na resultaatbestemming)

|                                  | 31 december 2016 |                  | 31 december 2015 |                  |
|----------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                  | €                | €                | €                | €                |
| <b>ACTIVA</b>                    |                  |                  |                  |                  |
| <b>VASTE ACTIVA</b>              |                  |                  |                  |                  |
| Immateriële vaste activa         | 808.486          |                  | 812.280          |                  |
| Materiële vaste activa           | 91.960           |                  | 122.190          |                  |
| Financiële vaste activa          | 482.144          |                  | -                |                  |
|                                  |                  | 1.382.590        |                  | 934.470          |
| <b>VLOTTENDE ACTIVA</b>          |                  |                  |                  |                  |
| Vorraden                         | 234.830          |                  | 210.113          |                  |
| Vorderingen                      | 57.568           |                  | 47.421           |                  |
| Liquide middelen                 | 1.136            |                  | 46.187           |                  |
|                                  |                  | 293.534          |                  | 303.721          |
|                                  |                  | <u>1.676.124</u> |                  | <u>1.238.191</u> |
| <b>PASSIVA</b>                   |                  |                  |                  |                  |
| <b>EIGEN VERMOGEN</b>            |                  |                  |                  |                  |
| Gestort ledenkapitaal            | 100              |                  | 100              |                  |
| Agio                             | 2.435.000        |                  | 2.435.000        |                  |
| Wettelijke reserves              | 808.486          |                  | 812.280          |                  |
| Overige reserve                  | -2.705.018       |                  | -2.556.057       |                  |
|                                  |                  | 538.568          |                  | 691.323          |
| <b>LANGLOPENDE SCHULDEN</b>      |                  |                  |                  |                  |
| Schulden aan kredietinstellingen |                  | 141.650          |                  | 66.650           |
| <b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>      |                  |                  |                  |                  |
|                                  |                  | 995.906          |                  | 480.218          |
|                                  |                  | <u>1.676.124</u> |                  | <u>1.238.191</u> |

## 2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2016

|  | 2016     | 2015     |
|--|----------|----------|
|  | €        | €        |
| <b>Netto-omzet</b>   | 299.666  | 103.981  |
| Inkoop en directe vrachtkosten                                   | 205.539  | 80.397   |
| <b>Bruto-omzetresultaat</b>                                      | 94.127   | 23.584   |
| <b>Kosten</b>  |          |          |
| Beheervergoeding   | 171.000  | 162.000  |
| Afschrijvingen   | 131.358  | 126.521  |
| Bijzondere waardeverminderingen van vlottende activa             | 24.528   | 32.440   |
| Overige bedrijfskosten   | 345.853  | 295.294  |
|  | 672.739  | 616.255  |
| <b>Bedrijfsresultaat</b>   | -578.612 | -592.671 |
| Financiële baten en lasten                                       | -56.287  | -16.316  |
| <b>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen</b> | -634.899 | -608.987 |
| Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening             | 482.144  | -        |
| <b>Resultaat na belastingen</b>                                  | -152.755 | -608.987 |

### **3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

#### **ALGEMEEN**

##### **Activiteiten**

De activiteiten van INNR Lighting BV (geregistreerd onder KvK-nummer 56456670), statutair gevestigd te Amsterdam bestaan voornamelijk uit:

- a. het (laten) ontwerpen, ontwikkelen, produceren van online web applicaties die tot doel hebben ontwerpen, configureren, aanschaffen en bedienen van domotica systemen voor en door gebruikers te vergemakkelijken en te faciliteren;
- b. het (laten) ontwerpen, ontwikkelen, produceren, inkopen en verkopen van technologie, producten, systemen en diensten ten behoeve van een betere kwaliteit van wonen en leven (domotica).

##### **Groepsverhoudingen**

De vennootschap maakt deel uit van een groep, waarvan Coöperatie Lighting Fundamentals Holding U.A. te Amsterdam aan het hoofd staat.

##### **Consolidatie**

In de jaarrekening van Coöperatie Lighting Fundamentals Holding U.A. zijn de financiële gegevens geconsolideerd van Innr Lighting BV.

#### **ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING**

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

##### **Vergelijking met voorgaand jaar**

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

Voor de compensabele verliezen is per ultimo 2016 een actieve belastinglatentie opgenomen.

## **Continuïteitsveronderstelling**

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling van de onderneming. Tijdens het opmaken van de jaarrekening over het jaar 2015 was er nog enige onzekerheid over het voortbestaan van de onderneming, waarbij werd aangetekend dat, met een aanvullende financiering een duurzame voortzetting van de bedrijfsuitoefening niet onmogelijk was, zodat de jaarrekening 2015 werd opgesteld op basis van continuïteit.

Inmiddels is er aanvullende financiering ter beschikking gekomen, alsmede (recent) een goedgekeurde aanvraag voor uitbreiding van het BSK-krediet in combinatie met verdere werkkapitaalfinanciering door de huisbankier.

Tevens is een exclusieve overeenkomst met een energieleverancier gesloten, hetgeen een additionele omzetcimpuls tot gevolg zal hebben.

Reële, door de directie onderbouwde, resultaatprognoses voor de jaren 2017 t/m 2020 laten vanaf 2018 positieve resultaten zien, waarbij uiterlijk in 2019 de fiscaal compensabele verliezen verrekend kunnen worden.

Dientengevolge is per 31 december 2016 een actieve belastinglatentie opgenomen welke is gewaardeerd tegen het nominale belastingtarief van 20% (1e belastingschijf).

Gezien de (verkregen) aanvullende financiering en de gesloten overeenkomst met een energieleverancier zijn de toekomstverwachtingen positief en is de jaarrekening ongewijzigd opgesteld op basis van continuïteit.

## **Omrekening van vreemde valuta's**

Vorderingen, schulden en verplichtingen in vreemde valuta's worden omgerekend tegen de koers per balansdatum. Transacties in vreemde valuta's gedurende de verslagperiode worden in de jaarrekening verwerkt tegen de koers die geldt op de datum van de transactie. De uit de omrekening per balansdatum voortvloeiende koersverschillen worden opgenomen in de winst-en-verliesrekening.

## **GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

### **Immateriële vaste activa**

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd op het bedrag van de bestede kosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De jaarlijkse afschrijvingen bedragen een vast percentage van de bestede kosten, zoals nader in de toelichting op de balans is gespecificeerd. De economische levensduur en de afschrijvingsmethode worden aan het einde van elk boekjaar opnieuw beoordeeld.

De uitgaven van onderzoek (of van de onderzoeksfase van een intern project) worden verantwoord in de winst-en-verliesrekening.

### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde.

## **Financiële vaste activa**

Betreft een opgenomen actieve belastinglatentie.

## **Vorraden**

Vorraden handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs (landed cost, inclusief vrachtkosten en invoerrechten) of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

## **Vorderingen en overlopende activa**

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

## **Liquide middelen**

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

## **Kortlopende schulden**

Lang- en kortlopende schulden worden na eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Dit is meestal de nominale waarde.

## **GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING**

### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

### **Resultaatbepaling**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

### **Netto-omzet**

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

### **Inkoop en directe vrachtkosten**

Onder de kostprijs van de omzet wordt verstaan de direct aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen kosten (inclusief invoerrechten).

### **Brutomarge**

De brutomarge bestaat uit het verschil tussen de netto-omzet en de kostprijs van de omzet, alsmede uit de overige bedrijfsopbrengsten.

### **Afschrijvingen**

De afschrijvingen op de immateriële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de verkrijgingsprijs respectievelijk de kosten van ontwikkeling.

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

### **Financiële baten en lasten**

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

### **Belastingen**

De vennootschapsbelasting wordt berekend tegen het geldende tarief over het resultaat van het boekjaar, waarbij rekening wordt gehouden met permanente verschillen tussen de winstberekening volgens de jaarrekening en de fiscale winstberekening, en waarbij actieve belastinglatenties (indien van toepassing) zijn gewaardeerd tegen het nominale tarief (1e belastingschijf)

## 4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

## ACTIVA

## VASTE ACTIVA

## Immateriële vaste activa

|  | Kosten van<br>onderzoek<br>en<br>ontwikkeling |
|--|---|
|  | <u>€</u>                                      |
| <i>Boekwaarde per 1 januari 2016</i>                       |   |
| Verkrijgingsprijs  | 932.180                                       |
| Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen | <u>-119.901</u>                               |
|  | <u>812.279</u>                                |
| <i>Mutaties</i>  |   |
| Investeringsen   | 97.335  |
| Afschrijvingen   | <u>-101.128</u>                               |
|  | <u>-3.793</u>                                 |
| <i>Boekwaarde per 31 december 2016</i>                     |   |
| Verkrijgingsprijs  | 1.029.515                                     |
| Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen | <u>-221.029</u>                               |
|  | <u>808.486</u>                                |

Afschrijving is gestart op 1 oktober 2014.

*Afschrijvingspercentages*

Kosten van onderzoek en ontwikkeling

%

10

De geactiveerde kosten betreffen ontwikkelingskosten van producten en software op gebied van lichtoplossingen alsmede de ontwikkeling van de website.

**Materiële vaste activa**

|  | Productie-<br>middelen<br>en<br>inventaris |
|--|--|
|  | <u>€</u>                                   |
| <i>Boekwaarde per 1 januari 2016</i>               |  |
| Aanschaffingswaarde                                | 151.153                                    |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen | <u>-28.963</u>                             |
|  | <u>122.190</u>                             |
| <i>Mutaties</i>                                    |  |
| Afschrijvingen                                     | <u>-30.230</u>                             |
| <i>Boekwaarde per 31 december 2016</i>             |  |
| Aanschaffingswaarde                                | 151.153                                    |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen | <u>-59.193</u>                             |
| Boekwaarde per 31 december 2016                    | <u>91.960</u>                              |
| Afschrijving is gestart op 1 oktober 2014.         |  |
| <i>Afschrijvingspercentages</i>                    | %  |
| Productiemiddelen en inventaris                    | 20   |

**Financiële vaste activa**

|                              | <u>31-12-2016</u> | <u>31-12-2015</u> |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
|                              | €                 | €                 |
| <b>Overige vorderingen</b>   |                   |                   |
| Latente belastingvorderingen | <u>482.144</u>    | <u>-</u>          |

Voor de compensabele verliezen 2013 t/m 2016 is een latente belastingvordering opgenomen die is gewaardeerd tegen het nominale belastingtarief van 20,0%.

Het totaal van de compensabele verliezen per 31 december 2016 is € 2.410.722.



**VLOTTENDE ACTIVA****Vorraden**

De voorraden zijn door u geïventariseerd en worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs dan wel lagere marktwaarde voor zover nodig onder aftrek van een voorziening voor incourantheid.

|                                    | <u>31-12-2016</u> | <u>31-12-2015</u> |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                    | €                 | €                 |
| <b>Vooruitbetaald op voorraden</b> |                   |                   |
| Vooruitbetaald op voorraad         | <u>64.359</u>     | <u>11.375</u>     |

**Vorraden**

|          |                |                |
|----------|----------------|----------------|
| Vorraden | <u>170.471</u> | <u>198.738</u> |
|----------|----------------|----------------|

De voorraden zijn door u geïventariseerd en worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs dan wel lagere marktwaarde voor zover nodig onder aftrek van een voorziening voor incourantheid.

**Vorderingen**

|                                     |               |               |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Handelsdebiteuren                   | 43.392        | 14.640        |
| Vorderingen op groepsmaatschappijen | 7.113         | 2.500         |
| Omzetbelasting                      | 4.731         | 27.949        |
| Overlopende activa                  | 2.332         | 2.332         |
|                                     | <u>57.568</u> | <u>47.421</u> |

**Handelsdebiteuren**

|                   |               |               |
|-------------------|---------------|---------------|
| Debiteuren        | 32.381        | 14.640        |
| Nog te factureren | 11.011        | -             |
|                   | <u>43.392</u> | <u>14.640</u> |

Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

**Vorderingen op groepsmaatschappijen**

|                               |              |              |
|-------------------------------|--------------|--------------|
| Lighting Fundamentals IP B.V. | <u>7.113</u> | <u>2.500</u> |
|-------------------------------|--------------|--------------|

Over de vorderingen wordt geen rente berekend.

## Innr Lighting BV te Amsterdam

|   | <u>31-12-2016</u> | <u>31-12-2015</u> |
|---|-------------------|-------------------|
|   | €                 | €                 |
| <b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b> |                   |                   |
| Omzetbelasting                                      | 4.731             | 27.949            |
|   | <u>4.731</u>      | <u>27.949</u>     |
| <b>Overlopende activa</b>                           |                   |                   |
| Waarborgsommen                                      | 1.500             | 1.500             |
| Afwikkeling voorverkoop                             | 832               | 832               |
|   | <u>2.332</u>      | <u>2.332</u>      |
| <b>Liquide middelen</b>                             |                   |                   |
| ABN AMRO Bank N.V. USD rekening                     | 555               | 45.863            |
| Gelden onderweg                                     | 581               | 324               |
|   | <u>1.136</u>      | <u>46.187</u>     |

**PASSIVA****EIGEN VERMOGEN**

|  | 31-12-2016 | 31-12-2015 |
|--|------------|------------|
|  | €          | €          |
| <b>Gestort ledenkapitaal</b>                                     |            |            |
| Geplaatst en volgestort zijn 100 gewone aandelen nominaal € 1,00 | 100        | 100        |
| Het maatschappelijk kapitaal bedraagt per 31 december € 100.     |            |            |
|  | 2016       | 2015       |
|  | €          | €          |
| <b>Agio</b>  |            |            |
| Stand per 1 januari  | 2.435.000  | 1.335.000  |
| Dotatie  | -          | 1.100.000  |
| Stand per 31 december  | 2.435.000  | 2.435.000  |
| <b>Wettelijke reserves</b>                                       |            |            |
| <i>Reserve voor kosten van ontwikkeling</i>                      |            |            |
| Stand per 1 januari  | 812.280    | 756.335    |
| Dotatie  | -3.794     | 55.945     |
| Stand per 31 december  | 808.486    | 812.280    |
| <b>Overige reserve</b>   |            |            |
| Stand per 1 januari  | -2.556.057 | -1.891.125 |
| Resultaatbestemming boekjaar                                     | -152.755   | -608.987   |
| Mutatie wettelijke reserve                                       | 3.794      | -55.945    |
| Stand per 31 december  | -2.705.018 | -2.556.057 |

**LANGLOPENDE SCHULDEN****Schulden aan kredietinstellingen**

|   | 2016           | 2015          |
|---|----------------|---------------|
|   | €              | €             |
| <i>ABN-AMRO Borgstellingskrediet Innovatief Bedrijf</i> |                |               |
| Stand per 1 januari                                     | 216.650        | 150.000       |
| Opgenomen gelden  | 187.500        | 66.650        |
| Aflossing   | -112.500       | -             |
| Stand per 31 december                                   | 291.650        | 216.650       |
| Aflossingsverplichting komend boekjaar                  | -150.000       | -150.000      |
| Langlopend deel per 31 december                         | <u>141.650</u> | <u>66.650</u> |

**ZEKERHEDEN**

In november 2014 is een kredietovereenkomst gesloten met ABN Amro Bank inzake een vierjaring Borgstellingskrediet van € 600.000 en een combinatiekrediet van € 300.000. De uitboeking van de kredietlijn geschiedt aan de hand van een omzetrealisatieschema.

De verstrekte zekerheden bestaan uit verstrekte pandrechten, verklaringen en andere zekerheden.

Deze zekerheden kunnen als volgt worden toegelicht:

- pandrecht op de voorraden
- pandrecht op het bedrijfsinventaris & tooling
- pandrecht op de vorderingen
- pandrecht o.b.v. goederen omschreven in art 24 van de Algemene Bankvoorwaarden
- Verpanding van het IP recht in Fundamental Lighting IP B.V.
- Borgtocht € 100.000 dhr. J.E.W.M. Dalderop te Naarden
- Borgtocht € 100.000 dhr. R.J. Timmer te Hilversum
- Borgtocht € 100.000 dhr. G. A. Vermeulen te Helmond
- Hoofdelijke verbondenheid Rochester Beheer B.V. te Hilversum
- Hoofdelijke verbondenheid ArqIT Beheer B.V. te Helmond
- Hoofdelijke verbondenheid Genki Beheer B.V. te Naarden
- Hoofdelijke verbondenheid Lighting Fundamentals IP B.V. te Hilversum
- Hoofdelijke verbondenheid Coöperatie Lighting Fundamentals Holding U.A. te Hilversum

De uitbetaling geschiedt op basis van de gestelde omzettafels, te weten, omzet t/m december 2014 € 35.000 betekent een verstrekking van € 150.000 doorgroeiend naar € 900.000 kredietlijn.

Het rentepercentage van het 4 jarig borgstellingskrediet bedraagt 4,25%. De aflossing vindt per kwartaal plaats voor het eerst op 1 januari 2016.

Het rentepercentage van de combinatiefaciliteit bedraagt 4 procent Basisrente als minimum met een individuele risico opslag van 2,5%. De inperking geschiedt per kwartaal voor het eerst op 1 januari 2016 ad € 18.750.

|   | 31-12-2016     | 31-12-2015     |
|---|----------------|----------------|
|   | €              | €              |
| <b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>   |                |                |
| Schulden aan kredietinstellingen  | 262.645        | 130.705        |
| Aflossingsverplichtingen langlopende schulden   | 150.000        | 150.000        |
| Schulden aan leveranciers en handelskredieten   | 263.470        | 155.746        |
| Schulden aan groepsmaatschappijen   | 74.069         | 4.709          |
| Overige schulden  | 125.000        | -              |
| Overlopende passiva   | 120.722        | 39.058         |
|   | <u>995.906</u> | <u>480.218</u> |
| <br>  |                |                |
| <b>Schulden aan kredietinstellingen</b>   |                |                |
| ABN AMRO Bank N.V.  | <u>262.645</u> | <u>130.705</u> |
| Per balansdatum heeft men de beschikking over een kredietfaciliteit in rekeningcourant bij de ABN AMRO Bank N.V., tot een bedrag van € 300.000. |                |                |
| <br>  |                |                |
| <b>Aflossingsverplichtingen langlopende schulden</b>  |                |                |
| Lening ABN-AMRO Borgstellingskrediet Innovatief Bedrijf   | <u>150.000</u> | <u>150.000</u> |
| <br>  |                |                |
| <b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>  |                |                |
| Crediteuren   | <u>263.470</u> | <u>155.746</u> |
| <br>  |                |                |
| <b>Schulden aan groepsmaatschappijen</b>  |                |                |
| Coöperatie Lighting Fundamentals Holding U.A.   | <u>74.069</u>  | <u>4.709</u>   |
| <br>  |                |                |
| <b>Overige schulden</b>   |                |                |
| Genki Beheer B.V.   | 7.500          | -              |
| Rochester Beheer B.V.   | 7.500          | -              |
| Hr. G.A. Vermeulen  | 2.500          | -              |
| Jael B.V.   | 2.500          | -              |
| Sapphire Private Foundation   | 2.500          | -              |
| Harry Koiter Beheer B.V.  | 2.500          | -              |
| Top Gear B.V.   | 50.000         | -              |
| Zwaja B.V.  | 2.500          | -              |
| NV Financiering W T G   | 47.500         | -              |
|   | <u>125.000</u> | <u>-</u>       |

|                            | 31-12-2016     | 31-12-2015    |
|----------------------------|----------------|---------------|
|                            | €              | €             |
| <b>Overlopende passiva</b> |                |               |
| Accountantskosten          | 5.054          | 14.000        |
| Te betalen rente en kosten | 21.261         | -             |
| Ontvangen voorschotten     | 4.478          | -             |
| Nog te ontvangen facturen  | 82.629         | 25.058        |
| Nog te verrekenen bedragen | 7.300          | -             |
|                            | <u>120.722</u> | <u>39.058</u> |

## NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

### Meerjarige financiële verplichtingen

#### *Huurverplichtingen onroerende zaken*

Door de vennootschap is een financiële verplichtingen aangegaan voor onbepaalde tijd terzake van bruikleen van een bedrijfsruimte (€ 7.026 per jaar). De overeenkomst kan door beide partijen ieder moment worden beëindigd door opzegging met inachtneming van een opzegtermijn van ten minste vier weken.

## 5 SPECIFICATIE VAN DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2016

|   | 2016    | 2015    |
|---|---------|---------|
|   | €       | €       |
| <b>Netto-omzet</b>  |         |         |
| Verkopen  | 299.666 | 103.981 |
| <b>Inkoop en directe vrachtkosten</b>                       |         |         |
| Inkopen goederen voor wederverkoop                          | 176.838 | 71.148  |
| Vrachtkosten en invoerrechten                               | 28.701  | 9.249   |
|   | 205.539 | 80.397  |
| <b>Personeelskosten</b>                                     |         |         |
| <i>Beheervergoeding</i>                                     |         |         |
| Beheervergoeding  | 171.000 | 162.000 |
| <b>Afschrijvingen</b>                                       |         |         |
| Immateriële vaste activa                                    | 101.128 | 85.760  |
| Materiële vaste activa                                      | 30.230  | 40.761  |
|   | 131.358 | 126.521 |
| <i>Afschrijvingen immateriële vaste activa</i>              |         |         |
| Kosten van onderzoek en ontwikkeling                        | 101.128 | 85.760  |
| <i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>                |         |         |
| Productiemiddelen en inventaris                             | 30.230  | 40.761  |
| <b>Bijzondere waardeverminderingen van vlottende activa</b> |         |         |
| Afwaardering voorraad                                       | 24.528  | 32.440  |
| <b>Overige bedrijfskosten</b>                               |         |         |
| Huisvestingskosten  | 7.026   | 8.628   |
| Exploitatiekosten   | 138.884 | 114.024 |
| Kantoorkosten   | 44.989  | 42.802  |
| Verkoopkosten   | 134.804 | 88.048  |
| Algemene kosten   | 20.150  | 41.792  |
|   | 345.853 | 295.294 |
| <i>Huisvestingskosten</i>                                   |         |         |
| Huur onroerende zaak  | 7.026   | 8.628   |

## Innr Lighting BV te Amsterdam

|   | 2016           | 2015           |
|---|----------------|----------------|
|   | €              | €              |
| <i>Exploitatiekosten</i>                  |                |                |
| Business Development kosten               | 75.987         | 54.902         |
| Cloud Access licentiekosten               | 22.800         | 35.809         |
| Ontwikkelingskosten                       | 40.097         | 23.313         |
|   | <u>138.884</u> | <u>114.024</u> |
| <i>Kantoorkosten</i>                      |                |                |
| Kantoorbenodigdheden                      | 730            | 2.984          |
| Automatiseringskosten                     | 5.020          | 2.715          |
| Communicatiekosten                        | 1.317          | 1.347          |
| Porti                                     | 4.631          | 5.440          |
| Contributies en abonnementen              | 6.291          | 3.316          |
| Onkostenvergoeding management             | 27.000         | 27.000         |
|   | <u>44.989</u>  | <u>42.802</u>  |
| <i>Verkoopkosten</i>                      |                |                |
| Reclame-, marketing- en advertentiekosten | 16.996         | 17.344         |
| Consultingkosten                          | 41.593         | 21.714         |
| Onkostenvergoeding management             | 27.000         | 27.000         |
| Relatiegeschenken                         | 64             | 97             |
| Reis- en verblijfkosten                   | 5.327          | 7.927          |
| Consumpties                               | 1.050          | 1.861          |
| Uitgaande vrachtkosten                    | 12.577         | 9.748          |
| Samples                                   | 603            | 1.362          |
| Kosten Ideal, amazon en dergelijke        | 22.294         | 995            |
| Vergoeding Hama                           | 7.300          | -              |
|   | <u>134.804</u> | <u>88.048</u>  |
| <i>Algemene kosten</i>                    |                |                |
| Accountant-en administratiekosten         | 9.283          | 16.591         |
| Administratiekosten IFB-verrekening       | 1.295          | 2.029          |
| Juridische kosten                         | 594            | 1.900          |
| Notaris- en advieskosten                  | 6.959          | 18.833         |
| Verzekeringen                             | 2.129          | 1.519          |
| Overige algemene kosten                   | -110           | 920            |
|   | <u>20.150</u>  | <u>41.792</u>  |
| <b>Financiële baten en lasten</b>         |                |                |
| Rentebaten en soortgelijke opbrengsten    | -              | 4.888          |
| Rentelasten en soortgelijke kosten        | -56.287        | -21.204        |
|   | <u>-56.287</u> | <u>-16.316</u> |



## Innr Lighting BV te Amsterdam

|   | 2016            | 2015           |
|---|-----------------|----------------|
|   | €               | €              |
| <i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>               |                 |                |
| Koersresultaat USD bankrekening                             | -               | 4.888          |
| <i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>                   |                 |                |
| Bankrente en -kosten  | -18.808         | -4.284         |
| ABN Amro Bank, rente en kosten Borgstellingskrediet         | -22.270         | -16.920        |
| Rente en kosten te late betalingen                          | -38             | -              |
| Koersresultaat USD bankrekening                             | -1.448          | -              |
| Rente kortlopende leningen                                  | -1.015          | -              |
| Borgstellingsprovisie                                       | -12.708         | -              |
|   | <u>-56.287</u>  | <u>-21.204</u> |
| <b>Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening</b> |                 |                |
| Vennootschapsbelasting                                      | <u>-482.144</u> | <u>-</u>       |

**Ondertekening directie voor akkoord**

Hilversum, 15 juni 2017

Coöperatie Lighting Fundamentals Holding U.A.  
Rochester Beheer B.V., Dhr. R.J. TimmerCoöperatie Lighting Fundamentals Holding U.A.  
Genki Beheer B.V., Dhr. J.E.W.M. Dalderop