

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

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	1
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	1
3	Algemeen	2
4	Financiële positie	3
5	Fiscale positie	4

FINANCIEEL VERSLAG

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2016	6
2	Winst-en-verliesrekening over 2016	7
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8
4	Toelichting op de balans per 31 december 2016	11
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2016	15

Aan de directie en aandeelhouders van
Lighting Fundamentals IP 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 € 23.181 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat na belastingen van € 2.702, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Lighting Fundamentals IP 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 Lighting Fundamentals IP 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.

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 € 5.929 is in mindering gebracht op de overige reserves.

4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2016		31-12-2015	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Eigen vermogen		12.633		15.335
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Immateriële vaste activa	19.056		19.793	
Financiële vaste activa	3.466		-	
		22.522		19.793
Vastgelegd op lange termijn, gefinancierd met middelen op korte termijn		-9.889		-4.458
Dit tekort wordt veroorzaakt door:				
Kortlopende schulden		10.548		5.004
Af:				
Vorderingen	601		-	
Liquide middelen	58		546	
		659		546
Tekort aan werkkapitaal		9.889		4.458

5 FISCALE POSITIE

5.1 Berekening belastbaar bedrag 2016

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

	2016
	<u>€</u>
Resultaat voor belastingen	<u><u>-6.168</u></u>

Over het belastbare bedrag is geen vennootschapsbelasting verschuldigd.

5.2 Te verrekenen verliezen

Per 31 december 2016 bedraagt de omvang van de nog te verrekenen verliezen € 17.333.

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%.

5.2.1 Compensabele verliezen

	Compensabele aanspraak per 1 januari 2016	Verlies in 2016	Compensabele aanspraak per 31 december 2016
	€	€	€
2013	1.084	-	1.084
2014	4.152	-	4.152
2015	5.929	-	5.929
2016	-	6.168	6.168
	<u>11.165</u>	<u>6.168</u>	<u>17.333</u>

5.3 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	
	€	€	€	€
ACTIVA				
VASTE ACTIVA				
Immateriële vaste activa	19.056		19.793	
Financiële vaste activa	3.466		-	
		22.522		19.793
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen	601		-	
Liquide middelen	58		546	
		659		546
		<u>23.181</u>		<u>20.339</u>
PASSIVA				
EIGEN VERMOGEN				
Gestort ledenkapitaal	100		100	
Agio	26.400		26.400	
Overige reserve	-13.867		-11.165	
		12.633		15.335
KORTLOPENDE SCHULDEN				
		10.548		5.004
		<u>23.181</u>		<u>20.339</u>

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2016

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Kosten		
Afschrijvingen	5.087	4.716
Overige bedrijfskosten	1.081	1.213
	<u>6.168</u>	<u>5.929</u>
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen	-6.168	-5.929
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	3.466	-
Resultaat na belastingen	<u><u>-2.702</u></u>	<u><u>-5.929</u></u>

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Lighting Fundamentals IP BV (geregistreerd onder KvK-nummer 56457014), statutair gevestigd te Amsterdam bestaan voornamelijk uit:

- a. het beheren, creëren, verkrijgen en exploiteren van rechten van intellectuele eigendom in welke vorm dan ook;
- b. het oprichten en verwerven van, het deelnemen in, het samenwerken met, het besturen van, alsmede het (doen) financieren van andere ondernemingen, in welke rechtsvorm ook.

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 Lighting Fundamentals IP 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.

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.

Financiële vaste activa

Betreft een opgenomen actieve belastinglatentie.

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.

Afschrijvingen

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

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

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Immateriële vaste activa		
Rechten van intellectuele eigendom	19.056	19.793
<i>Afschrijvingspercentages</i>		%
Rechten van intellectuele eigendom		20
	2016	2015
	€	€
Rechten van intellectuele eigendom		
Verkrijgingsprijs	25.435	19.120
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-5.642	-926
<i>Boekwaarde per 1 januari</i>	19.793	18.194
<i>Mutaties</i>		
Investeringsen	4.350	6.315
Afschrijvingen	-5.087	-4.716
	-737	1.599
Verkrijgingsprijs	29.785	25.435
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-10.729	-5.642
<i>Boekwaarde per 31 december</i>	19.056	19.793
	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Financiële vaste activa		
Latente belastingvorderingen	3.466	-

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 € 17.333.

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	601	-
	<u>601</u>	<u>-</u>
Liquide middelen		
ABN AMRO Bank N.V.	58	546
	<u>58</u>	<u>546</u>

PASSIVA**EIGEN VERMOGEN**

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Gestort ledenkapitaal		
Geplaatst en volgestort zijn 100 gewone aandelen nominaal € 1,00	100	100
Het maatschappelijk kapitaal bedraagt per 31 december € 100.		
	2016	2015
	€	€
Agio		
Stand per 1 januari	26.400	15.000
Dotatie	-	11.400
Stand per 31 december	26.400	26.400
Wettelijke reserves		
<i>Reserve voor kosten rechten van intellectuele eigendom</i>		
Stand per 1 januari	-	18.194
Onttrekking	-	-18.194
Stand per 31 december	-	-
Overige reserve		
Stand per 1 januari	-11.165	-23.430
Resultaatbestemming boekjaar	-2.702	-5.929
Mutatie wettelijke reserve	-	18.194
Stand per 31 december	-13.867	-11.165

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	2.435	-
Schulden aan groepsmaatschappijen	7.113	2.500
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-	504
Overlopende passiva	1.000	2.000
	<u>10.548</u>	<u>5.004</u>
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>2.435</u>	-
Schulden aan groepsmaatschappijen		
Innr Lighting BV	<u>7.113</u>	<u>2.500</u>
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
<i>Coöperatie Lighting Fundamentals Holding U.A</i>		
Stand per 1 januari	-	3.400
Mutatie boekjaar	-	8.000
	-	11.400
Agiostorting	-	-11.400
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>
<i>Innr Lighting BV</i>		
Stand per 1 januari	2.500	2.500
Mutatie I	4.613	-
Stand per 31 december	<u>7.113</u>	<u>2.500</u>
Over de schuld wordt geen rente berekend.		
	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>-</u>	<u>504</u>
Overlopende passiva		
Accountantskosten	<u>1.000</u>	<u>2.000</u>

5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2016

	2016	2015
	€	€
Afschrijvingen		
Immateriële vaste activa	5.087	4.716
<i>Afschrijvingen immateriële vaste activa</i>		
Rechten van intellectuele eigendom	5.087	4.716
Overige bedrijfskosten		
Algemene kosten	1.081	1.213
<i>Algemene kosten</i>		
Accountant-en administratiekosten	1.012	1.144
Bankkosten	69	69
	1.081	1.213
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		
Vennootschapsbelasting	-3.466	-

Ondertekening directie voor akkoord

Hilversum, 15 juni 2017

Coöperatie Lighting Fundamentals Holding U.A.
Rochester Beheer B.V., Dhr. R.J. Pimmer

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